



## MEMORANDO

Código Dependencia

MINDEPORTE 23-12-2022 17:38  
Al Contestar Cite Este No.: 2022IE0018303 Fol:1 Anex:1 FA:1  
ORIGEN 110 - OFICINA DE CONTROL INTERNO / ANDRES GALVIS PINEDA  
DESTINO 100 - DESPACHO DEL MINISTRO / MARIA ISABEL URRUTIA OCORO  
ASUNTO INFORME FINAL TERCER SEGUIMIENTO NORMATIVO AL AVANCE EN LA GESTIÓN DE LOS PLANES DE  
OBS

2022IE0018303



**PARA: MARIA ISABEL URRUTIA OCORO**

Cargo: Ministra del Deporte

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

ASUNTO: Informe Final Tercer Seguimiento Normativo al Avance en la Gestión de los Planes de Mejoramiento Productos de Auditorías Internas y seguimientos OCI.

Respetuoso saludo Señora Ministra.

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento a lo aprobado en el Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2022 por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y en virtud de las atribuciones legales otorgadas por la *Ley número 87 de 1993*, la *Ley número 1474 de 2011*, el *Decreto Nacional 403 de 2020*, el rol de Seguimiento y Evaluación que le corresponde de conformidad al *Decreto Nacional número 0648 de 2017*, artículo 2.2.21.4.9 literal k), remite el Tercer Seguimiento Normativo al Avance en la Gestión de los Planes de Mejoramiento Productos de Auditorías Internas y seguimientos OCI, con corte 16 de diciembre de 2022.

Teniendo en cuenta el contenido del presente informe y en cumplimiento de lo establecido en el *Procedimiento Informe de Seguimiento Normativo*, se sugiere la aplicación de las recomendaciones en cumplimiento de los procesos, solicitando la elaboración del Plan de Mejoramiento, en el módulo Mejora de la Plataforma ISOLUCIÓN, a más tardar a los cinco (5) días hábiles a partir del recibo del informe final, igualmente se recuerda que el plazo máximo para el cierre de los planes de mejoramiento es de tres (3) meses.

**COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO**



Dando cumplimiento a lo señalado en el Decreto Nacional No. 0648 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,

**ANDRES GALVIS PINEDA**

Cargo: Jefe Oficina de Control Interno (E)

**Anexos:** Informe Final Tercer Seguimiento Normativo al Avance en la Gestión de los Planes de Mejoramiento Productos de Auditorías Internas y seguimientos OCI. Documento PDF, contenido en (23 folios).

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

Elaboró: Yizeth Katherine Muñoz Daza – Profesional Contratista OCI

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

## 1. DESCRIPCIÓN DEL SEGUIMIENTO

**Tipo de Informe:** Final

**Denominación del Trabajo:** “Tercer Informe Normativo Avance de Gestión de los Planes de Mejoramiento Productos de Auditorías Internas y seguimientos OCI.”

**Objetivo:** Presentar al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno el avance de los Planes de Mejoramiento producto de las auditorías internas y de los seguimientos normativos del PAAI 2022.

**Alcance:** Comprende el avance de los planes de mejoramiento registrados en el aplicativo ISOLUCION con corte a 16 de Diciembre de 2022.

### 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 734 de 2002 Artículo 34. Deberes, Numeral 25 “.... proponer las iniciativas que estime útiles para el mejoramiento del servicio.”
- 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 V4 marzo de 2021. 7ª. Dimensión: Control Interno. 5. Actividades de monitoreo Pág. 114.*
- 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.

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

## 2. METODOLOGÍA:

La metodología implementada para la ejecución del tercer seguimiento a los planes de mejoramiento de la vigencia 2022, se soporta en la aplicación de las técnicas Internacionales para el Ejercicio Profesional de Auditoría, inspección, comparación y confirmación de la información registrada en el Sistema Integrado de Gestión ISOLUCION. Una vez analizada la información, se construyó la base de datos de los hallazgos y observaciones registrados en el aplicativo con la finalidad de verificar el avance en la gestión de los planes de mejoramiento producto de las Auditorías Internas de Gestión y de los Seguimientos Normativos ejecutados en cumplimiento del PAAI 2022 aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.

Realizado el análisis y la depuración de la base de datos se presenta el consolidado de Hallazgos y Observaciones especificando su estado y vigencia.

**Tabla No. 1.** Estado y vigencia de Hallazgos y Observaciones.

|                   | Hallazgos |          |           |           |           |           |            | Observaciones |           |           |           |            | Total,<br>General |
|-------------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|---------------|-----------|-----------|-----------|------------|-------------------|
| Estado / Vigencia | 2017      | 2018     | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      | Total      | 2019          | 2020      | 2021      | 2022      | Total      |                   |
| <b>Abiertos</b>   |           | 4        | 26        | 35        | 58        | 74        | 197        | 25            | 15        | 19        | 73        | 132        | 329               |
| <b>Vencidos</b>   | 1         |          |           |           | 6         | 21        | 28         | 5             | 1         | 21        | 22        | 49         | 77                |
| <b>Total</b>      | <b>1</b>  | <b>4</b> | <b>26</b> | <b>35</b> | <b>64</b> | <b>95</b> | <b>225</b> | <b>30</b>     | <b>16</b> | <b>40</b> | <b>95</b> | <b>181</b> | <b>406</b>        |

**Fuente:** Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

En la tabla No. 2, se relaciona el comportamiento histórico de los Hallazgos y Observaciones, evidenciando que el proceso de Apoyo la Infraestructura Técnica y Científica (ATC) presenta el mayor número de hallazgos (121) y observaciones (79), seguido de los procesos Fomento al Desarrollo Humano y Social (FD) y Gestión del Talento Humano (GH), los cuales tienen acciones abiertas en más de tres vigencias continuas, teniendo en cuenta que el tiempo máximo establecido por el Sistema de Control Interno del Ministerio del Deporte tres (3) meses para el cierre de los planes de mejoramiento.

**Tabla No. 2.** Hallazgos y Observaciones por proceso, vigencias (2017-2022).

| Proceso                                             | Hallazgo |      |      |      |      |      |       | Observación Auditoria<br>OCI |      |      |      |       | Total<br>general |
|-----------------------------------------------------|----------|------|------|------|------|------|-------|------------------------------|------|------|------|-------|------------------|
|                                                     | 2017     | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Total | 2019                         | 2020 | 2021 | 2022 | Total |                  |
| Altos Logros -AL                                    |          |      |      |      | 2    | 2    | 4     |                              |      | 1    | 6    | 7     | 11               |
| Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica - ATC |          |      | 18   | 9    | 42   | 52   | 121   | 23                           | 6    | 13   | 37   | 79    | 200              |
| Adquisición de Bienes y Servicios - BS              |          |      |      |      | 2    | 4    | 6     |                              |      |      | 1    | 1     | 7                |
| DE                                                  |          |      |      |      |      | 7    | 7     |                              |      |      | 16   | 16    | 23               |
| FD                                                  |          |      | 7    | 14   | 4    | 9    | 34    |                              | 8    | 3    | 10   | 21    | 55               |

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

| Proceso              | Hallazgo |          |           |           |           |           |            | Observación Auditoria OCI |           |           |           |            | Total general |
|----------------------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|---------------|
|                      | 2017     | 2018     | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      | Total      | 2019                      | 2020      | 2021      | 2022      | Total      |               |
| FP                   |          |          |           |           |           | 1         | 1          |                           |           |           | 3         | 3          | 4             |
| GA                   |          |          |           |           |           |           |            |                           |           |           | 1         | 1          | 1             |
| GD                   |          |          |           |           | 2         | 3         | 5          | 1                         | 1         | 2         | 3         | 7          | 12            |
| GH                   | 1        | 3        | 1         | 5         | 6         | 5         | 21         | 1                         |           | 11        | 5         | 17         | 38            |
| GJ                   |          |          |           |           |           | 2         | 2          |                           |           |           | 7         | 7          | 9             |
| GPD                  |          |          |           |           |           | 1         | 1          |                           |           |           |           |            | 1             |
| IVC                  |          |          |           |           | 1         | 3         | 4          |                           |           | 1         | 2         | 3          | 7             |
| PE                   |          |          |           | 7         | 2         |           | 9          | 2                         | 1         | 1         |           | 4          | 13            |
| RF                   |          | 1        |           |           | 2         | 2         | 5          | 3                         |           | 5         | 2         | 10         | 15            |
| SI                   |          |          |           |           |           | 2         | 2          |                           |           |           |           |            | 2             |
| TICS                 |          |          |           |           | 1         | 2         | 3          |                           |           | 3         | 2         | 5          | 8             |
| <b>Total general</b> | <b>1</b> | <b>4</b> | <b>26</b> | <b>35</b> | <b>64</b> | <b>95</b> | <b>225</b> | <b>30</b>                 | <b>16</b> | <b>40</b> | <b>95</b> | <b>181</b> | <b>406</b>    |

**Fuente:** Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI



Por otro lado, se evidencia que el mayor número de hallazgos y observaciones pendientes por cerrar se encuentran en la vigencia 2022 con un total de (190) acciones, seguido por la vigencia 2021 con (104), si bien el número de Auditorías o Seguimientos realizados a los procesos influye en el total de hallazgos y observaciones abiertos en cada vigencia, la gestión continua de los planes de mejoramiento por parte de los responsables es fundamental para cerrar las acciones de forma oportuna, ya que se continúan evidenciando planes de mejoramiento en estado crítico desde la vigencia 2017 hasta la vigencia 2020.

En cuanto a la gestión de los planes de mejoramiento, se determina que los procesos: Gestión Ambiental (GA), Gestión Proceso Disciplinario (GPD), Servicio Integral al Ciudadano (SI) y Formulación y Adopción de Políticas Planes y Programas (FP) y tienen un número menor a cinco (5) hallazgos y observaciones sin superar más de dos vigencias como término de suscripción.

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

Respecto al avance en los cierres de los planes de mejoramiento, en el periodo comprendido entre 1 de enero y el 16 de diciembre de 2022, se cerraron un total de 91 hallazgos y 136 observaciones, suscritos en las vigencias 2017 a 2022. En la *tabla N. 3* se muestra el resultado por proceso.

**Tabla No. 3** Discriminación cierres por procesos suscritos entre (2017 y 2022).

| Proceso              | Hallazgo |          |           |           |           |           |           | Observación Auditoria OCI |           |           |           |            | Total general |
|----------------------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|---------------|
|                      | 2017     | 2018     | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      | Total     | 2019                      | 2020      | 2021      | 2022      | Total      |               |
| AL                   | 5        |          | 1         |           | 1         | 2         | 9         | 1                         |           | 5         | 8         | 14         | 23            |
| ATC                  |          | 1        | 7         | 6         | 1         |           | 15        | 4                         | 6         |           | 1         | 11         | 26            |
| BS                   |          |          | 2         | 2         | 7         | 5         | 16        |                           |           | 3         | 1         | 4          | 20            |
| DE                   |          |          |           |           |           |           |           |                           |           |           | 7         | 7          | 7             |
| FD                   |          | 1        | 1         | 1         | 2         |           | 5         | 1                         | 4         |           |           | 5          | 10            |
| FP                   |          |          |           |           |           |           |           |                           |           | 1         |           | 1          | 1             |
| GA                   |          |          |           |           |           |           |           |                           |           |           | 1         | 1          | 1             |
| GC                   |          |          |           |           | 1         |           | 1         |                           |           | 2         | 3         | 5          | 6             |
| GD                   |          | 2        |           |           | 1         |           | 3         | 2                         |           |           | 2         | 4          | 7             |
| GF                   |          |          | 1         | 1         | 1         |           | 3         |                           | 3         | 5         | 2         | 10         | 13            |
| GH                   | 1        |          | 2         | 5         | 10        | 5         | 23        | 1                         | 5         | 14        | 4         | 24         | 47            |
| GJ                   |          |          |           |           | 1         | 1         | 2         |                           |           | 3         | 5         | 8          | 10            |
| GO y DE              |          |          |           | 1         | 2         |           | 3         |                           |           | 4         |           | 4          | 7             |
| GPD                  |          |          |           |           |           |           |           |                           |           | 1         |           | 1          | 1             |
| IVC                  |          |          |           |           | 1         |           | 1         |                           |           | 4         | 1         | 5          | 6             |
| PE                   |          |          |           | 2         | 1         |           | 3         | 1                         | 5         | 9         | 2         | 17         | 20            |
| RF                   |          |          |           |           | 2         |           | 2         | 2                         |           | 3         | 2         | 7          | 9             |
| SI                   |          |          |           |           |           | 2         | 2         |                           |           | 3         | 3         | 6          | 8             |
| TICS                 |          |          |           |           | 1         | 2         | 3         |                           |           | 1         | 1         | 2          | 5             |
| <b>Total general</b> | <b>6</b> | <b>4</b> | <b>14</b> | <b>18</b> | <b>32</b> | <b>17</b> | <b>91</b> | <b>12</b>                 | <b>23</b> | <b>58</b> | <b>43</b> | <b>136</b> | <b>227</b>    |

**Fuente:** Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

Por otro lado, la Oficina de Control Interno en su rol de acompañamiento y con la finalidad de asesorar a los enlaces de los procesos en materia de gestión de los planes de mejoramiento producto de las Auditorías Internas de Gestión AIG, realizó durante la vigencia 2022 un total de (59) mesas de trabajo en el periodo comprendido entre el 1 de enero hasta el 16 de diciembre de 2022 sumando un total de (118) horas distribuidas así:

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

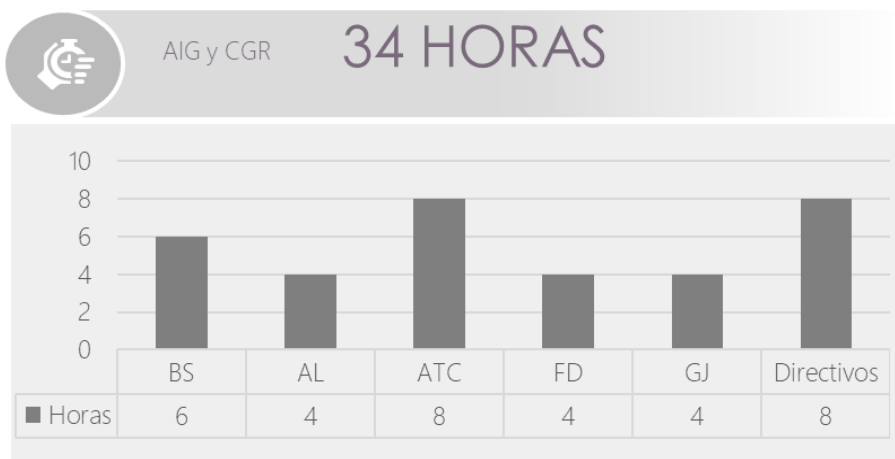
**Gráfico No.1** resumen de horas dedicadas a los procesos en mesas de trabajo AIG.



**Fuente:** Elaboración OCI

En el marco del seguimiento de la Oficina de Control Interno, de las 59 mesas de trabajo se hicieron simultáneamente 17 con los procesos que tenían planes de mejoramiento abiertos tanto de Auditorías Internas como de la Contraloría General de la República. Es necesario precisar que durante el primer cuatrimestre del 2022 se tuvo acompañamiento por parte de los asesores del Ministro Guillermo Herrera de acuerdo con la instrucción dada en el Comité de Coordinación de Control Interno.

**Gráfico No.2** resumen de horas dedicadas a los procesos en mesas de trabajo simultaneas.



**Fuente:** Elaboración OCI

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

## 2.2 ESTADO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO.

En el marco del seguimiento, se encontraron (49) hallazgos y (30) observaciones sin formulación de Plan de Mejoramiento, teniendo en cuenta que el tiempo máximo establecido por el Sistema de Control Interno del Ministerio del Deporte es de cinco (5) días para el planteamiento de estos a partir del recibo del informe final.

**Tabla No. 4** Estado de los planes de mejoramiento abiertos por proceso en las vigencias 2017 a 2022.

| Proceso              | Hallazgo                |           |            | Observación Auditoría OCI |           |            | Total general |
|----------------------|-------------------------|-----------|------------|---------------------------|-----------|------------|---------------|
|                      | Gestionando actividades | Sin PM    | Total      | Gestionando actividades   | Sin PM    | Total      |               |
| AL                   | 4                       |           | 4          | 6                         | 1         | 7          | 11            |
| ATC                  | 93                      | 28        | 121        | 69                        | 10        | 79         | 200           |
| BS                   | 6                       |           | 6          | 1                         |           | 1          | 7             |
| DE                   | 3                       | 4         | 7          | 13                        | 3         | 16         | 23            |
| FD                   | 26                      | 8         | 34         | 11                        | 10        | 21         | 55            |
| FP                   |                         | 1         | 1          | 2                         | 1         | 3          | 4             |
| GA                   |                         |           |            |                           | 1         | 1          | 1             |
| GD                   | 3                       | 2         | 5          | 6                         | 1         | 7          | 12            |
| GH                   | 20                      | 1         | 21         | 17                        |           | 17         | 38            |
| GJ                   | 2                       |           | 2          | 7                         |           | 7          | 9             |
| GPD                  | 1                       |           | 1          |                           |           |            | 1             |
| IVC                  | 4                       |           | 4          | 1                         | 2         | 3          | 7             |
| PE                   | 6                       | 3         | 9          | 4                         |           | 4          | 13            |
| RF                   | 3                       | 2         | 5          | 9                         | 1         | 10         | 15            |
| SI                   | 2                       |           | 2          |                           |           |            | 2             |
| TICS                 | 3                       |           | 3          | 5                         |           | 5          | 8             |
| <b>Total general</b> | <b>176</b>              | <b>49</b> | <b>225</b> | <b>151</b>                | <b>30</b> | <b>181</b> | <b>406</b>    |

**Fuente:** Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

Finalmente se evidenció un total de (28) Hallazgos y (49) Observaciones en estado vencido, expirando el término para la ejecución de las actividades propuestas en los planes de mejoramiento por parte los responsables de los procesos. Ver anexo No.2

**Tabla No. 5** Número de Hallazgos y Observaciones vencidos por proceso

| Proceso              | Hallazgo  | Observación Auditoría OCI | Total general |
|----------------------|-----------|---------------------------|---------------|
| ATC                  | 9         | 8                         | 17            |
| BS                   | 1         |                           | 1             |
| DE                   | 2         | 6                         | 8             |
| FD                   | 1         |                           | 1             |
| FP                   | 1         | 3                         | 4             |
| GD                   | 3         | 5                         | 8             |
| GH                   | 3         | 12                        | 15            |
| IVC                  | 4         | 2                         | 6             |
| RF                   | 2         | 9                         | 11            |
| SI                   | 1         |                           | 1             |
| TICS                 | 1         | 4                         | 5             |
| <b>Total general</b> | <b>28</b> | <b>49</b>                 | <b>77</b>     |

**Fuente:** Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

### 3. RESULTADOS:

Una vez analizada la información que reposa en el Sistema Integrado de Gestión Isolucion, la Oficina de Control Interno presenta los siguientes resultados.

**Tabla N° 6.** Resumen de Hallazgos y Observaciones

| Código              | Título                                                                           | Aplica para los procesos |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| H –GD– 01 – 2022    | HALLAZGOS Y OBSERVACIONES SIN SUSCRIPCIÓN DE PLAN DE MEJORAMIENTO.               | (FP)                     |
| O – IVC – 01 - 2022 | GESTIÓN DE PLANES DE MEJORAMIENTO.                                               |                          |
| H –IVC– 02 – 2022   | HALLAZGOS Y OBSERVACIONES SIN SUSCRIPCIÓN DE PLAN DE MEJORAMIENTO. (REITERATIVO) | (FD) y (PE)              |
| O – FD – 02 - 2022  | GESTIÓN DE PLANES DE MEJORAMIENTO. (REITERATIVO)                                 | (ATC)                    |
| BA – SI – 01 - 2022 | GESTIÓN DE PLANES DE MEJORAMIENTO.                                               | (RF), (GD) y (DE)        |
| BA –RF– 01 – 2022   | HALLAZGOS Y OBSERVACIONES SIN SUSCRIPCIÓN DE PLAN DE MEJORAMIENTO.               | (GA)                     |

**Fuente:** Elaboración Propia OCI

### HALLAZGO

#### **H –GD– 01 – 2022: HALLAZGOS Y OBSERVACIONES SIN SUSCRIPCIÓN DE PLAN DE MEJORAMIENTO.**

##### **Condición:**

Se evidencia en el sistema integrado de gestión Isolucion, Módulo Mejora con corte a 16 de diciembre de 2022, un total de (49) hallazgos y (30) observaciones sin formulación de Plan de Mejoramiento. [Ver Anexo No. 1](#)

*El Hallazgo aplica para los procesos, Altos Logros (AL), Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas (FP), Gestión Ambiental (GA), Gestión Documental (GD), Gestión del Talento Humano (GH) y Gestión de los Recursos Físicos (RF).*

##### **Criterios:**

- *Ley 734 de 2002 Artículo 34. Deberes, Numeral 25 “.... proponer las iniciativas que estime útiles para el mejoramiento del servicio.”*
- *Manual Operativo del Sistema de Planeación y Gestión V4 Marzo de 2021. 7ª. Dimensión: Control Interno. 5. Actividades de monitoreo. Implementación de las Líneas de Defensa. Primera Línea de Defensa “Esta línea de defensa les corresponde a los servidores en sus diferentes niveles, quienes aplican las medidas de control interno en las operaciones del día a día de la entidad. Se debe precisar que cuando se trate de servidores que ostenten un cargo de responsabilidad (jefe) dentro de la estructura organizacional, se*

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

denominan controles de gerencia operativa, ya que son aplicados por líderes o responsables de proceso. Esta línea se encarga del mantenimiento efectivo de controles internos, por consiguiente, identifica, evalúa, controla y mitiga los riesgos. Los aspectos clave para el Sistema de Control Interno (SCI) a tener en cuenta por parte de la 1ª Línea: (...) • La formulación de planes de mejoramiento, su aplicación y seguimiento para resolver los hallazgos presentados.

- *Procedimiento Informe de Seguimiento Normativo EI-PD-001- Versión 1 Actividad No. 14 (...) Nota: 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.*
- *Procedimiento Gestión de Planes de Mejoramiento Seguimiento Normativo y Auditoría Interna EI-PD-004 Versión 1. **Actividad 6** “Enviar propuesta del Plan de Mejoramiento en ISOLUCION “Remitir la información del Plan de Mejoramiento para cada hallazgo y observación identificada por la Oficina de Control Interno.” **Actividad 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.” **Actividad 9** “Cumplir las acciones establecidas en el Plan de Mejoramiento, en el plazo y en las condiciones dispuestas.”*

#### **Posibles causas identificadas por la Oficina de Control Interno:**

- *Posible falta de implementación de controles por parte de los procesos a las acciones registradas en el módulo de Mejora, aplicativo Isolucion por parte de responsables.*
- *Cambio frecuente de los enlaces designados para gestionar los Planes de mejoramiento.*

#### **Descripción del riesgo:**

Lo evidenciado en el presente Hallazgo, se relaciona con el Riesgo de Gestión incluido en el Mapa de Riesgos del proceso *Direccionamiento Estratégico* denominado:

*“Posibilidad de afectación reputacional por la falta de implementación del MIPG debido a la falta de seguimiento y mantenimiento del mismo.”*

Del cual se evidencia posible materialización de la causa No. 1 y se pone en consideración de los procesos.

*Falta de implementación del MIPG*

Lo anterior evidenciado en la falta de formulación de los planes de mejoramiento por parte de los procesos auditados.

#### **Efectos:**

- Se pueden llegar a generar Hallazgos por parte de los Entes Externos de Control.
- Posibles Investigaciones Disciplinarias por incumplimientos normativos y de procesos.

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

- Reiteración de hallazgos y observaciones en las auditorías Internas y en los seguimientos normativos.

**Nota:** El presente Hallazgo no aplica para el proceso ATC, toda vez que se realizó mesa de trabajo de fecha 13 de diciembre 2022, en cuya Acta se estipularon 2 compromisos relacionados la formulación de los planes de mejoramiento y la solicitud de prórroga para los hallazgos y observaciones que se encuentran en estado vencido, con un a fecha de cumplimiento posterior a la elaboración del presente informe se seguimiento.

***Réplica recibida del responsable de la unidad auditable:*** Mediante oficio Gesdoc N°2022IE0018075, del 21 de diciembre de 2022, el proceso Altos Logros ejerció su derecho de réplica la cual se transcribe a continuación:

#### **Réplica:**

*“(...) 1. Como bien se menciona el corte del informe preliminar corresponde hasta el 16 de diciembre-2022.*

*2. Podemos observar según el anexo 1 del informe preliminar, que para la observación 426 asignada al proceso de Altos Logros, solo habian transcurrido dos (02) días hábiles para la entrega del Plan de mejora correspondiente, tal como se puede observar en el radicado 2022IE0017236 del 14-12-2022, así: (ver imagen adjunta)*

*Es decir, esta observación 426 no debió quedar incluida en el informe preliminar porque aún estaba dentro de los plazos establecidos para presentación del Plan de Mejora a la OCI.*

*Por lo anterior, solicitamos muy respetuosamente no sea tenida en cuenta está observación para el proceso de Altos Logros una vez sea emitido el respectivo Informe Final.(...)”*

#### **Análisis y respuesta de la Oficina de Control Interno**

De acuerdo con lo manifestado por el proceso y una vez validada la fecha del informe que da lugar a la observación que se evidenció sin formulación de plan de mejoramiento, se levanta el Hallazgo para el proceso Altos Logros y se recomienda enviar dentro del término el plan de mejoramiento que permita subsanar la observación No. 426.

***Réplica recibida del responsable de la unidad auditable:*** Mediante oficio Gesdoc N°2022IE0018199, del 22 de diciembre de 2022, el proceso Recursos Físicos ejerció su derecho de réplica la cual se transcribe a continuación:

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

### **Réplica:**

*En relación a los dos hallazgos y a la observación sin plan de mejoramiento, me permito informar que para el hallazgo 1315 el día 22-12-2022 se realizó cargue del respectivo PM en Isolución y de igual manera se notificó a la Oficina de Control Interno mediante correo electrónico, con respecto al hallazgo 1325 y observación 419 el día 21-12-2022 se envió la formulación de los respectivos PM a través de memorando 2022IE0017964, en razón a que se realizaron ajustes al mismo, de acuerdo a las sugerencias realizadas por su oficina.*

*Por lo anterior, cordialmente se solicita que el hallazgo en referencia sea tomado como beneficio de audiotira para el proceso RF, teniendo en cuenta que la novedad se subsanó durante el tiempo de ejecución del informe de seguimiento antes mencionado.*

### **Análisis y respuesta de la Oficina de Control Interno**

Analizada la réplica del proceso y teniendo en cuenta que se cargó el Plan de Mejoramiento del Hallazgo 1315 y a su vez se revisó en mesa de trabajo el día 23 de diciembre con el equipo auditor los planes de mejoramiento de las acciones 1325 y 419, se levanta el Hallazgo para el proceso Gestión de Recursos Físicos y se concede beneficio de auditoría.

**Réplica recibida del responsable de la unidad auditable:** *Mediante correo electrónico de fecha 22 de diciembre de 2022, el proceso Gestión del Talento Humano, ejerció su derecho de réplica la cual se transcribe a continuación:*

### **Replica:**

*(...) De acuerdo con el oficio 2022IE00017912 "Informe Normativo preliminar Tercer Informe Normativo Avance de Gestión de los Planes de Mejoramiento Productos de Auditorías Internas y seguimientos OCI 2022.", el hallazgo que se indica que no se ha suscrito el Plan de Mejoramiento del hallazgo 1328 por parte de Talento Humano, este fue remitido para revisión de la OCI el 15 de diciembre por correo electrónico conforme al correo que precede.*

*Agradezco indicar si este fue aprobado o tiene observaciones para cargar a ISOLUCIÓN.(...)*

### **Análisis y respuesta de la Oficina de Control Interno**

Teniendo en cuenta que el hallazgo fue suscrito el 30 de noviembre de 2022 y enviado para revisión por el equipo auditor de la Oficina de Control Interno el 15 de diciembre, se levanta la observación para el proceso Gestión del Talento Humano.

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

Para el presente Hallazgo no se recibió réplica por parte de los procesos: Gestión Documental (GD) y Formulación y Adopción de Políticas Planes y Programas (FP), por tanto, el Hallazgo se mantiene para estos en las mismas condiciones que en el informe preliminar.

#### **Recomendación Específica a los procesos:**

- Se recomienda formular los planes de mejoramiento dentro del término establecido, cinco (5) días a partir del recibo del informe final.

### **OBSERVACIÓN**

#### **O – GH – 01 - 2022 – GESTIÓN DE PLANES DE MEJORAMIENTO.**

Se evidencio en el Sistema Integrado de Gestión Isolucion un total de 28 Hallazgos y 49 Observaciones en estado vencido, situación que puede estar relacionada con una posible debilidad en los controles establecidos por los procesos en cuanto al seguimiento de sus planes de mejoramiento, incumpliendo con el termino establecido por el Sistema de Control Internos de la Entidad para la gestión de los mismos; lo que podría llegar a incumplir lo estipulado en el Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG V4 Marzo de 2021. 7ª. Dimensión: 5. Actividades de monitoreo. Primera Línea de Defensa, así como el Procedimiento Gestión de Planes de Mejoramiento Seguimiento Normativo y Auditoría Interna EI-PD-004 Versión 1. Actividades 6, 8 y 9. [Ver anexo No.2](#)

*La Observación aplica para los procesos Gestión del Talento Humano (GH), Adquisición de Bienes y Servicios (BS), Direccionamiento Estratégico (DE), Gestión Documental (GD), Inspección Vigilancia y Control (IVC), Gestión de los Recursos Físicos (RF), Servicio Integral al Ciudadano (SI) y TIC'S.*

**Réplica recibida del responsable de la unidad auditable:** Mediante correo electrónico de fecha 21 de diciembre de 2022, el proceso Adquisición de Bienes y Servicios, ejerció su derecho de réplica la cual se transcribe a continuación:

#### **Replica:**

(...) Acorde a la información recibida mediante GESDOC 2022IE0017912 Informe Normativo preliminar Tercer Informe Normativo Avance de Gestión de los Planes de Mejoramiento, el GIT Contratación se permite hacer las siguientes precisiones:

1. El día 15 de diciembre de la presente vigencia, mediante correo electrónico se informó a la OCI que se había realizado el cargue de las evidencias a la plataforma Isolución del hallazgo 1282 y se solicitó la revisión de las mismas y si lo consideraban pertinente el cierre de dicho hallazgo.
2. El día 21 de diciembre se solicitó la ampliación del plazo del hallazgo 1282 a 31 de diciembre de 2022 para que la OCI tenga el tiempo requerido para revisar las evidencias y emitir el concepto

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

### **Análisis y respuesta de la Oficina de Control Interno**

Teniendo en cuenta que el equipo auditor de la Oficina de Control Interno, se encuentra analizando las evidencias que soportan el plan de mejoramiento del Hallazgo 1282 para evaluación de cierre y que el proceso realizó la solicitud de ampliación de plazo para el mismo, se levanta la observación.

**Réplica recibida del responsable de la unidad auditable:** Mediante oficio Gesdoc N°2022IE0018187, del 22 de diciembre de 2022, el proceso Servicio Integral al Ciudadano ejerció su derecho de réplica la cual se transcribe a continuación:

#### **Replica:**

(...) Frente a la gestión del plan mejora para el Hallazgo 1298 se contemplaron tres actividades así:

1. “Divulgar los protocolos actualizados de atención de servicio al ciudadano del Ministerio con el personal que atiende a ciudadanos. (Funcionarios, contratistas y personal de vigilancia)”

La divulgación de los protocolos de servicio al ciudadano se realizó de la siguiente manera: 1. Se realizó capacitación al personal de seguridad del Ministerio del Deporte el día 23 de septiembre de 2022, sobre el protocolo de servicio al ciudadano con inclusión. Participaron 46 vigilantes de manera presencial. Se adjuntó en Isolucion informe con link de grabación de la capacitación y listas de asistencia y 2. Envío de correo masivo a contratistas y funcionarios del protocolo de servicio al ciudadano con inclusión.

2. “Designar a un profesional la función de: realizar el monitoreo a la ejecución del PAAC y al Plan de Trabajo Interno”.

Dicha actividad se realizó como parte del seguimiento realizado por el GIT en el rol de primera línea y respondiendo a lo contemplado en los planes de mejora por parte de la coordinación del GIT cuando se realizó la inducción y propuesta de compromisos laborales de la funcionaria Magnolia Garzón en el mes de octubre. En dicha propuesta se incluyó como uno de los compromisos: “Gestionar, articular o participar en las acciones relacionadas con la consolidación, seguimiento y mejora de los planes a cargo del GIT de Servicio Integral al Ciudadano especialmente lo relacionado con el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, como también presentar informes cuando se requieran frente a la ejecución de dichas actividades”. En Isolucion se cargó como evidencia acta del 5 de octubre de 2022.

3. “Envío periódico, por parte del coordinador del GIT SIC, de un correo electrónico a los funcionarios y contratistas que conforman el GIT, solicitando la actualización del porcentaje de ejecución de cada una de las actividades del Plan de trabajo Interno”.

Periódicamente, quienes han fungido como coordinadores del GIT Servicio Integral al ciudadano han enviado correos electrónicos a los funcionarios y contratistas que conforman el grupo de trabajo, solicitando la actualización del porcentaje de ejecución de cada una de las actividades del Plan de Trabajo Interno. Se cuenta con evidencia para los meses de: febrero, junio, septiembre y diciembre.

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

*Por lo anterior, el GIT de Servicio Integral al Ciudadano solicita respetuosamente a la Oficina de Control Interno, la revisión en la formulación de la observación y a su vez el retiro de la misma para el GIT teniendo en cuenta que las actividades fueron ejecutadas, se cuenta con la evidencia y se realizaron en oportunidad, mostrando así que se realizó adecuadamente la gestión del plan de mejoramiento formulado.(...)"*

### **Análisis y respuesta de la Oficina de Control Interno**

Una vez analizada la réplica realizada por el proceso Servicio Integral al Ciudadano, esta no desvirtúa lo evidenciado en el seguimiento normativo, toda vez que la fecha de vencimiento de la acción corresponde al 14 de diciembre de 2022 y aun cuando se hubieran gestionado las acciones dentro del término esta se encontraba con la fecha expirada, por otro lado, se evidencia que los soportes para la tercera actividad se cargaron con una fecha posterior al vencimiento.

En este sentido, el proceso realizó la consulta a la oficina de control interno sobre la acción que debía realizar y durante el tiempo de réplica mediante correo electrónico enviado el día 22 de diciembre de 2022, el proceso solicitó el cierre y la ampliación del Hallazgo vencido, por tanto, se levanta la observación para el proceso Servicio Integral al Ciudadano y se deja registrado como beneficio de auditoría.

**Réplica recibida del responsable de la unidad auditable:** *Mediante correo electrónico de fecha 22 de diciembre de 2022, el proceso Gestión TIC'S ejerció su derecho de réplica la cual se transcribe a continuación:*

#### **Replica:**

*(...) De acuerdo a los resultados del seguimiento presentados por la OCI en el informe Normativo preliminar Tercer Informe Normativo Avance de Gestión de los Planes de Mejoramiento Productos de Auditorías Internas y seguimientos OCI 2022 con radicado No 2022IE0017912, respetuosamente presentamos el derecho a replica del hallazgo 1198 y las observaciones 281,282,283 y 364 que según el informe en mención se encuentran en estado vencido pero desde el GIT TICS se dio cumplimiento a las actividades en las fechas establecidas:*

*Hallazgo 1198: Se dio cumplimiento al presente hallazgo y las evidencias fueron cargadas en el aplicativo Isolución en las fechas establecidas del compromiso, de igual forma mediante correo electrónico se enviaron solicitudes de cierre para el presente hallazgo el pasado 28 de septiembre y 26 de octubre del presente año (Se adjuntan correos enviados).*

*Observación 281: Se dio cumplimiento a la presente observación y las evidencias fueron cargadas en el aplicativo Isolución en las fechas establecidas del compromiso.*

*Observación 282: Se dio cumplimiento a la presente observación y las evidencias fueron cargadas en el aplicativo Isolución en las fechas establecidas del compromiso.*

*Observación 283: Se dio cumplimiento a la presente observación y las evidencias fueron cargadas en el aplicativo Isolución en las fechas establecidas del compromiso, de igual forma*

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

*mediante correo electrónico se envió solicitud de cierre para la presente observación el pasado 31 de agosto y 26 de octubre del presente año (Se adjunta correo enviado).*

*Observación 364: Se dio cumplimiento a la presente observación y las evidencias fueron cargadas en el aplicativo Isolución en las fechas establecidas del compromiso, de igual forma mediante correo electrónico se envió solicitud de cierre para la presente observación el pasado 26 de octubre del presente año (Se adjunta correo enviado).*

### **Análisis y respuesta de la Oficina de Control Interno**

Una vez analizada la réplica realizada por el proceso Gestión TIC'S y teniendo en cuenta que el equipo auditor de la Oficina de Control Interno se encuentra analizando las evidencias que soportan los planes de mejoramiento de las acciones mencionadas para evaluación de cierre, se levanta la observación para el proceso.

Para la presente Observación no se recibió réplica por parte del proceso: *Inspección Vigilancia y Control (IVC)*, por tanto, la Observación se mantiene en las mismas condiciones que en el informe preliminar.

### **4. HALLAZGOS Y OBSERVACIONES REITERATIVOS:**

#### **HALLAZGO**

#### **H – IVC – 02 – 2022: HALLAZGOS Y OBSERVACIONES SIN SUSCRIPCIÓN DE PLAN DE MEJORAMIENTO.**

#### **Condición:**

Se evidencia en el sistema integrado de gestión Isolucion, Módulo Mejora con corte a 16 de diciembre de 2022, un total de (49) hallazgos y (30) observaciones sin formulación de Plan de Mejoramiento. [Ver Anexo No. 1](#)

#### **Hallazgo reiterativo para los siguientes procesos:**

- **Aplica para el proceso IVC, Hallazgo No. 1258.**

Se evidencia en el sistema integrado de gestión Isolucion, Módulo Mejora con corte a 16 de diciembre de 2022, un total de (2) observaciones sin formulación de Plan de Mejoramiento. [Ver anexo No. 1](#)

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

**"H –IVC– 01 – 2022 HALLAZGOS Y OBSERVACIONES SIN SUSCRIPCIÓN DE PLAN DE MEJORAMIENTO.**

*Condición: Se evidencia en el Aplicativo Isolucion Modulo Mejora con corte a 10 de julio de 2022, veintitrés (23) hallazgos y cuarenta y tres (43) observaciones sin formulación de Plan de Mejoramiento. Ver Anexo No. 1*

*Específicos del proceso IVC: Hallazgo 1250, 1251 y Observación 354*

*Gesdoc 2022IE0008825 "Informe Final Segundo Seguimiento de Avance de Gestión de los Planes de Mejoramiento Productos de Auditorías Internas y Seguimientos Normativos OCI." Auditora: Yizeth Katherine Muñoz"*

- **Aplica para el proceso FD, Hallazgo No. 1088.**

Se evidencia en el sistema integrado de gestión Isolucion, Módulo Mejora con corte a 16 de diciembre de 2022, un total de (8) hallazgos y (10) observaciones sin formulación de Plan de Mejoramiento. [Ver anexo No. 1](#)

**"H – VARIOS – 01 – 2021: PLANES DE MEJORAMIENTO AUDITORIAS INTERNAS Y SEGUIMIENTOS NORMATIVOS OCI SIN PLAN DE MEJORAMIENTO.**

*Condición: Se evidencia en el Aplicativo ISOLUCION a corte 15/02/2021, cuarenta y dos (42) hallazgos y cuarenta y tres (43) observaciones sin formulación de Plan de Mejoramiento. (Tabla No. 6. Procesos con Hallazgos y Observaciones sin Plan de Mejoramiento en Isolucion a 15/02/2021).*

*Hallazgos sin plan No. 956, 999, 1004, 1025, 1028, 1029, 1031, 1032 - Observaciones No. sin plan 17, 8, 9, 112, 127*

*2021IE0000918 Info Final Seg Planes de Mejoramiento AIG 2021 Auditora Amina Astrid Carabaño Plazas"*

- **Aplica para el proceso PE ahora DE, Hallazgo No.1201**

Se evidencia en el sistema integrado de gestión Isolucion, Módulo Mejora con corte a 16 de diciembre de 2022, un total de (3) hallazgos sin formulación de Plan de Mejoramiento. [Ver anexo No. 1.](#)

**"H – PE – 01 – 2021: HALLAZGOS Y OBSERVACIONES SIN SUSCRIPCIÓN DE PLAN DE MEJORAMIENTO.**

*Condición: Se evidencia en el Aplicativo Isolucion Modulo Mejora con corte a 15/Dic/2021, cuarenta (40) hallazgos y cuarenta y siete (47) observaciones sin formulación de Plan de Mejoramiento. Ver Anexo No. 1."*

*Gesdoc 2021IE0010591 "Informe final Normativo Avance de Gestión de los Planes de Mejoramiento Productos de Auditorías Internas y seguimientos OCI." Auditor: Yizeth Katherine Muñoz. "*

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

- **Aplica para el proceso DE, Hallazgo No.1257**

Se evidencia en el sistema integrado de gestión Isolucion, Módulo Mejora con corte a 16 de diciembre de 2022, un total de (4) hallazgos y (3) observaciones sin formulación de Plan de Mejoramiento. [Ver anexo No. 1](#)

*H –DE– 01 – 2022 HALLAZGOS Y OBSERVACIONES SIN SUSCRIPCIÓN DE PLAN DE MEJORAMIENTO.*

*Condición: Se evidencia en el Aplicativo Isolucion Modulo Mejora con corte a 10 de julio de 2022, veintitrés (23) hallazgos y cuarenta y tres (43) observaciones sin formulación de Plan de Mejoramiento. Ver Anexo No. 1*  
*Específicos del proceso DE: Hallazgo 1219 y Observaciones 330,331,332,333,334,337,339,340,366,367,368.*

*Gesdoc 2022IE0008825 “Informe Final Segundo Seguimiento de Avance de Gestión de los Planes de Mejoramiento Productos de Auditorías Internas y Seguidimientos Normativos OCI.” Auditora: Yizeth Katherine Muñoz.*

## **OBSERVACION**

### **O – FD – 02 - 2022 – GESTIÓN DE PLANES DE MEJORAMIENTO**

Condición: Se evidencio en el Sistema Integrado de Gestión Isolucion un total de 28 Hallazgos y 49 Observaciones en estado vencido, situación que puede estar relacionada con una posible debilidad en los controles establecidos por los procesos en cuanto al seguimiento de sus planes de mejoramiento, incumpliendo con el termino establecido por el Sistema de Control Internos de la Entidad para la gestión de los mismos; lo que podría llegar a incumplir lo estipulado en el Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG V4 Marzo de 2021. 7ª. Dimensión: 5. Actividades de monitoreo. Primera Línea de Defensa, así como el Procedimiento Gestión de Planes de Mejoramiento Seguimiento Normativo y Auditoría Interna EI-PD-004 Versión 1. Actividades 6, 8 y 9. [Ver anexo No.2](#)

- **Aplica para el proceso FD, Hallazgo No.999**

Se evidencia en el sistema integrado de gestión Isolucion, Módulo Mejora con corte a 16 de diciembre de 2022, un total de (1) hallazgo en estado Vencido. [Ver anexo No. 2](#)

*"H – FD – 01 – 2020: SUSCRIPCIÓN Y EJECUCIÓN ACCIONES PLANES DE MEJORAMIENTO AUDITORIAS INTERNAS Y SEGUIMIENTOS NORMATIVOS OCI.*

*Se evidenció en el Aplicativo ISOLUCION con corte 12/08/2020, que el 20% de los hallazgos y el 24% de las observaciones registradas (que corresponde a 30 y 46 respectivamente)*

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

*vencieron o expiro la fecha previstas para realizar las acciones de mejora propuestas por cada uno de los líderes de proceso. Ver el Anexo No.1 (9 Hallazgos 626 – 627 – 628 – 629 – 630 631 – 632 – 633 – 634, 6 Observaciones 2 – 3 – 7 – 8 – 9 – 236 vencidos)  
2020IE0003463 Info Final Planes Mto AIG 2020 (1) Auditor Amina Astrid Carabaño Plazas"*

- **Aplica para el proceso ATC, Hallazgo No.1312**

Se evidencia en el sistema integrado de gestión Isolucion, Módulo Mejora con corte a 16 de diciembre de 2022, un total de (9) hallazgos y (8) observaciones en estado Vencido. [Ver anexo No. 2](#)

*"H – ATC– 02 – 2022: GESTIÓN PLANES DE MEJORAMIENTO.*

*Se evidencio en el aplicativo ISOLUCION (módulo mejora), con corte al 25 de octubre de 2022, un total de 5 observaciones correspondientes a seguimientos a la Austeridad en el gasto Público anteriores, en estado vencido. (Ver tabla N°14).  
Gesdoc 2022IE0014152 "Informe Final Seguimiento a la Austeridad en el Gasto Público tercer trimestre de 2022". Auditor: Wilfredo Salazar Rivera. "*

### **Análisis y respuesta de la Oficina de Control Interno**

Para los hallazgos y observaciones reiterativos, no se recibió replica por parte de los procesos, por tanto, se dejan las siguientes recomendaciones:

- Se recomienda verificar el Plan de Mejoramiento formulado y de ser el caso formular nuevas acciones que permitan subsanar y prevenir la situación evidenciada.
- Se recomienda realizar seguimiento y avances al Plan de Mejoramiento dando cumplimiento a la periodicidad establecida para dar cierre.
- Se recomienda al proceso formular los planes de mejoramiento dentro del término establecido, cinco (5) días a partir del recibo del informe final.

## **4. BENEFICIOS DEL SEGUIMIENTO**

**BA – SI – 01 - 2022 GESTIÓN DE PLANES DE MEJORAMIENTO.**

### **Proceso Servicio Integral al Ciudadano SI**

En el presente seguimiento normativo se identificó que le proceso tenía (1) Hallazgo en estado vencido.

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

Una vez ejercido el derecho a réplica, el proceso realizó la solicitud de ampliación de plazo y cierre para el Hallazgo No.1298

Por lo anterior, la acción implementada por el proceso evita que se mantenga en firme la observación y da lugar a conceder el Beneficio del Seguimiento Normativo.

### **Proceso Gestión de Recursos Físicos RF**

En el presente seguimiento normativo se identificó que el proceso tenía (2) Hallazgos y (9) Observaciones en estado vencido.

Durante el tiempo de réplica el proceso mediante correo electrónico allegó la solicitud de ampliación de fecha de cierre para las acciones relacionadas en el Anexo No.2

Por lo anterior, la acción implementada por el proceso evita que se mantenga en firme la observación y da lugar a conceder el Beneficio del Seguimiento Normativo.

### **Proceso Gestión Documental GD**

En el presente seguimiento normativo se identificó que el proceso tenía (3) Hallazgos y (5) Observaciones en estado vencido.

Durante el tiempo de réplica el proceso mediante correo electrónico allegó la solicitud de ampliación de fecha de cierre para las acciones relacionadas en el Anexo No.2

Por lo anterior, la acción implementada por el proceso evita que se mantenga en firme la observación y da lugar a conceder el Beneficio del Seguimiento Normativo.

### **Proceso Direccionamiento Estratégico DE**

En el presente seguimiento normativo se identificó que el proceso tenía (2) Hallazgos y (6) Observaciones en estado vencido.

Durante el tiempo de réplica el proceso mediante correos electrónicos allegó las solicitudes de ampliación de fecha de cierre para las acciones relacionadas en el Anexo No.2

Por lo anterior, la acción implementada por el proceso evita que se mantenga en firme la observación y da lugar a conceder el Beneficio del Seguimiento Normativo.

**BA –RF– 01 – 2022 HALLAZGOS Y OBSERVACIONES SIN SUSCRIPCIÓN DE PLAN DE MEJORAMIENTO.**

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

### **Proceso Gestión de Recursos Físicos RF**

En el presente seguimiento normativo se identificó que el proceso tenía (2) Hallazgos y (1) Observación sin formulación de plan de mejoramiento.

Una vez ejercido el derecho a réplica, el proceso cargó el Plan de Mejoramiento del Hallazgo 1315 y se revisó en mesa de trabajo el día 23 de diciembre con el equipo auditor los planes de mejoramiento de las acciones 1325 y 419 con el fin de socializar las recomendaciones y enviar el formato final a la Oficina de Control Interno.

Por lo anterior, la acción implementada por el proceso evita que se mantenga en firme el Hallazgo y da lugar a conceder el Beneficio del Seguimiento Normativo.

### **Proceso Gestión Ambiental GA**

En el presente seguimiento normativo se identificó que el proceso tenía (1) Observación sin formulación de Plan de Mejoramiento.

Durante el tiempo de réplica el proceso mediante memorando radicado en GESDOC No.2022IE0017927 allegó a esta oficina el plan de mejoramiento para la Observación No 432.

Por lo anterior, la acción implementada por el proceso evita que se mantenga en firme el Hallazgo y da lugar a conceder el Beneficio del Seguimiento Normativo.

## **5. CONCLUSIÓN:**

Realizado el seguimiento gestión de los Hallazgos y Observaciones producto de las Auditorías y Seguidimientos Normativos realizados por la Oficina de Control Interno, se identificaron debilidades en los controles implementados por los procesos en materia de seguimiento a los Planes de Mejoramiento, establecidos por la primera y segunda líneas de defensa del Ministerio del Deporte.

## **6. RECOMENDACIONES GENERALES:**

- Se recomienda gestionar, cargar y documentar de manera oportuna la ejecución de las actividades de los planes de mejoramiento dentro del plazo establecido, el cual no debe exceder tres (3) meses desde la fecha de registro.
- 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.

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

- Se recomienda consultar periódicamente el avance de las actividades de los hallazgos y observaciones en el aplicativo ISOLUCION.

(Memorando remisorio firmado por)

**Andres Galvis Pineda.**

Jefe Oficina de Control Interno (E)

*Elaboró: Yizeth Katherine Muñoz - Profesional Contratista OCI*

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

### Anexos:

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

| Proceso                                                 | Hallazgo                                                                                                                                    | Observación Auditoria OCI               |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica           | 1204,1231,1232,1283,1284,1285,1254,1256,1278,1279,1280,1281,1289,1290,1292,1293,1295,1312,1316,1317,1318,1319,1320,1321,1322,1323,1324,1326 | 312,382,391,395,411,413,412,414,415,420 |
| Altos logros                                            |                                                                                                                                             | 426                                     |
| Direccionamiento Estratégico                            | 1219,1297,1308,1313                                                                                                                         | 334,393,404                             |
| Fomento al Desarrollo Humano y Social                   | 1287,1300,1301,1302,1303,1304,1311,1314                                                                                                     | 307,313,343,369,398,399,409,416,417,425 |
| Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas | 1252                                                                                                                                        | 335                                     |
| Gestión Ambiental                                       |                                                                                                                                             | 423                                     |
| Gestión de los Recursos Físicos                         | 1315,1325                                                                                                                                   | 419                                     |
| Gestión del Talento Humano                              | 1328                                                                                                                                        |                                         |
| Gestión Documental                                      | 1307,1306                                                                                                                                   | 405                                     |
| Inspección, Vigilancia y Control                        |                                                                                                                                             | 397,418                                 |
| Planeación Estratégica                                  | 980,1012,1013                                                                                                                               |                                         |

Fuente: *Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI*

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

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

| Proceso                                                 | Hallazgo                                     | Observación Auditoria OCI           |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|
| Adquisición de Bienes y Servicios                       | 1282                                         |                                     |
| Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica           | 1288,1289,1290,1291,1292,1293,1294,1295,1296 | 375,387,388,389,390,391,392,395     |
| Direccionamiento Estratégico                            | 1225,1297                                    | 297,298,368,376,393,377             |
| Fomento al Desarrollo Humano y Social                   | 1287                                         |                                     |
| Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas | 1252                                         | 293,314,335                         |
| Gestión de los Recursos Físicos                         | 1164,1194                                    | 235,245,338,211,224,277,278,279,291 |
| Gestión del Talento Humano                              | 1236,1237                                    | 273                                 |
| Gestión Documental                                      | 1140,1141,1222                               | 77,383,244,288,371,                 |
| Inspección, Vigilancia y Control                        | 1108,1250,1251,1258                          | 203,397                             |
| Servicio Integral al Ciudadano                          | 1298                                         |                                     |
| TICS                                                    | 1198                                         | 281,282,283,364                     |

*Fuente: Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI*

|                                                                                                                 |                                                        |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|  <b>MINISTERIO DEL DEPORTE</b> | <b>PROCESO</b>                                         | <b>Versión: 1</b>           |
|                                                                                                                 | EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA             | <b>CÓDIGO:</b><br>EI-FR-006 |
|                                                                                                                 | <b>FORMATO</b><br><br>INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO | <b>Fecha:</b><br>16/07/2021 |

**Anexo No. 3** Referencia para la lectura de las tablas y gráficos adjuntos en el presente informe.

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

Fuente: Elaboración OCI