

MEMORANDO

Código Dependencia

MINDEPORTE 29-12-2023 16:27
Al Contestar Cite Este No.: 2023IE0015255 Fol:49 Anex:1 FA:0
ORIGEN 110 OFICINA DE CONTROL INTERNO / ANDRÉS GALVIS PINEDA
DESTINO 100 DESPACHO DEL MINISTRO / ASTRID BIBIANA RODRIGUEZ CORTES
ASUNTO INFORME FINAL SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO PRODUCTO DE OBS

2023IE0015255

**PARA: ASTRID BIBIANA RODRIGUEZ CORTES**

Cargo: Ministra del Deporte

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

ASUNTO: Informe Final Seguimiento a Planes de Mejoramiento producto de Auditorías Internas realizadas por la OCI y seguimiento a Indicadores de Gestión del proceso ATC.

Cordial Saludo Señora Ministra:

De acuerdo con lo establecido en el Plan Anual de Auditoría Interna año 2023 aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, y con lo establecido en el Decreto Nacional No. 1083 de 2015 “Único Reglamentario del Sector Función Pública”, modificado por el Decreto Nacional No. 00648 de 2017, en el Parágrafo 1°. Del Artículo No. 2.2.21.4.7. *Relación administrativa y estratégica del Jefe de Control Interno o quien haga sus veces* que indica: “Los informes de auditoría, seguimientos y evaluaciones tendrán como destinatario principal al representante legal de la entidad y al comité de coordinación de control interno y/o comité de auditoría y/o junta directiva, y deberán ser remitidos al nominador cuando éste lo requiera.”, me permito comunicar el Informe Final de Seguimiento a Planes de Mejoramiento producto de Auditorías Internas realizadas por la OCI y seguimiento a Indicadores de Gestión del proceso ATC.

Teniendo en cuenta el contenido de dicho informe y en cumplimiento de lo establecido en el Manual de Auditoría Interna EI-MN-001 y el Procedimiento de Auditoría Interna EI-PD-002 se solicita al líder del proceso coordinar la elaboración del plan de mejoramiento, en el módulo Mejora de la Plataforma Isolucion, a más tardar a los cinco (5) días hábiles a partir del recibo del informe final, una vez formulado este, el plazo máximo para el cierre de cada hallazgo u observación es de tres (3) meses.

Cordialmente,

**ANDRÉS GALVIS PINEDA**

Cargo: Profesional Especializado, con funciones de Jefe Oficina de Control Interno

Anexos: Informe Final Seguimiento a Planes de Mejoramiento producto de Auditorías Internas realizadas por la OCI y seguimiento a Indicadores de Gestión del proceso ATC. (49 folios)



c.c. Integrantes Comité Institucional de Coordinación de Control Interno – CICC

Control Interno Disciplinario (Para los fines pertinentes)

Elaboró: Carlos Andrés Reyes Rodríguez - Auditor OCI - Contratista

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

1. DESCRIPCIÓN DEL SEGUIMIENTO

Tipo de Informe: Final

Denominación del Trabajo: Evaluación técnica para verificar el cumplimiento y la efectividad de las acciones establecidas en los Planes de Mejoramiento suscrito por el proceso, Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica, liderado por la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema Nacional del Deporte, producto de las Auditorías internas realizadas por la Oficina de Control interno, en las vigencias 2018 a 2023.

Objetivo: Evaluar el avance de las acciones establecidas en los Planes de Mejoramiento suscritos por el proceso Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica liderado por la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema Nacional del Deporte, producto de las Auditorías internas realizadas por parte de la Oficina de Control interno, en las vigencias 2018 a 2023.

Evaluar el cumplimiento de los indicadores de gestión del proceso Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica.

Alcance: Comprende las actividades ejecutadas por parte del proceso Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica, en los Planes de Mejoramiento correspondientes a los hallazgos y observaciones producto las Auditorías internas realizadas por parte de la Oficina de Control interno, en las vigencias 2018 a 2023, a corte del día 30 de noviembre de 2023 y las acciones de cumplimiento de los indicadores de gestión del proceso Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica.

Marco Normativo:

- Constitución Política de Colombia, artículo 209. *La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones.* **Artículo 343.** *La entidad nacional de planeación que señale la ley, tendrá a su cargo el diseño y la organización de los sistemas de evaluación de gestión y resultados de la administración pública, tanto en lo relacionado con políticas como con proyectos de inversión, en las condiciones que ella determine.*
- Documentos del Sistema Integrado de Gestión del Ministerio del Deporte vigentes.
- Normatividad adicional interna y/o externa asociada a la unidad auditable.
- 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*, Parágrafos 1 y 2; 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.*

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

- Ley 87 de 1993. Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones. *“ARTÍCULO 1o DEFINICIÓN DEL CONTROL INTERNO. ARTÍCULO 2o OBJETIVOS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO. ARTÍCULO 4o ELEMENTOS PARA EL SISTEMA DE CONTROL. ARTÍCULO 12 FUNCIONES DE LOS AUDITORES INTERNOS.*
- Procedimiento Seguimiento Normativo. Código: EI-PD-001. 6. *Descripción de Actividades.12. Ajustar y presentar el Informe Final de Seguimiento. “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 Planes de Mejoramiento Seguimiento Normativo y Auditoría Interna. Código: EI-PD-004.
- Procedimiento Formulación y Seguimiento Planes de Mejoramiento. Código: DE-PD-010.
- ATC-CP-001 - Proceso Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica *“V: Realizar seguimiento y medición del proceso”.*
- Manual operativo MIPG, numeral 4.1 de la Dimensión 4a. *Dimensión: Evaluación de Resultados que señala “(...) A nivel institucional, es fundamental efectuar el seguimiento periódico a todos planes que se implementan en la entidad (...)” y en el numeral 4.2.1. Numeral 7.2.1. La dimensión 4 “Evaluación de Resultados”. Numeral 5.8 Monitoreo y evaluación de la Guía para la construcción y análisis de Indicadores de Gestión del Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP, versión 4, mayo del 2018.*

2. TÉCNICAS DE AUDITORÍA APLICADAS

Durante el presente seguimiento, se aplicaron las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría, incluyendo:

a) Observación: Revisión de la información cargada en el aplicativo ISOLUCION de los hallazgos y observaciones producto de auditorías internas realizadas por la Oficina de Control Interno durante las vigencias 2018 a 2022.

b) Comparación: Cruce de información entre lo evidenciado por el equipo auditor y lo cargado en el aplicativo ISOLUCION.

3. METODOLOGÍA:

Este informe presenta el seguimiento del avance de los Planes de Mejoramiento implementados por el proceso “Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica”, el cual está liderado por la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema Nacional del Deporte. Los planes se propusieron por el proceso, a los hallazgos y observaciones producto de las auditorías internas realizadas por la Oficina de Control Interno entre 2018 y 2023.

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

Se llevó a cabo una revisión del estado actual de los hallazgos y observaciones, que surgieron de las auditorías internas efectuadas por la Oficina de Control Interno entre 2018 y 2023. El objetivo principal de esta revisión fue evaluar y determinar el progreso en la implementación de los planes de mejoramiento. Estos planes fueron propuestos por el proceso de Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica, bajo la gestión de la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema Nacional del Deporte.

En la información reportada en el aplicativo Isolución, se evidencian un total de 276 hallazgos y observaciones, con 171 hallazgos y 105 observaciones producto de las auditorías internas realizadas por la Oficina de Control Interno. Es notable que la mayoría de los hallazgos (122) y observaciones (83) están vencidos, lo que sugiere un área crítica de mejora en la respuesta y gestión de los planes de mejora, propuestos por el proceso, Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica, liderado por la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema Nacional del Deporte. Solo 2 hallazgos y 2 observaciones permanecen abiertos, mientras que 47 hallazgos y 20 observaciones han sido cerrados, indicando que se han tomado medidas en algunos casos.

Tabla 1. Resumen hallazgos y observaciones 2018 al 2023

Descripción	Cantidad	Porcentaje
Hallazgo	171	100%
Abierta	2	1%
Cerrada	47	27%
Vencida	122	71%
Observación Auditoria OCI	105	100%
Abierta	2	2%
Cerrada	20	19%
Vencida	83	79%
Total de Hallazgos y Observaciones	276	

Fuente: Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

La alta proporción de planes de mejora vencidos frente a los resueltos resalta la necesidad de revisar los procesos de seguimiento y priorizar la resolución de estos asuntos pendientes, posiblemente implementando planes de acción correctiva y un sistema de monitoreo más efectivo para evitar la acumulación de planes de mejora sin ejecutar.

En la siguiente gráfica se puede observar la distribución de los hallazgos y observaciones por estado:

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

Gráfica 1. Distribución Hallazgos y Observaciones 2018 – 2023



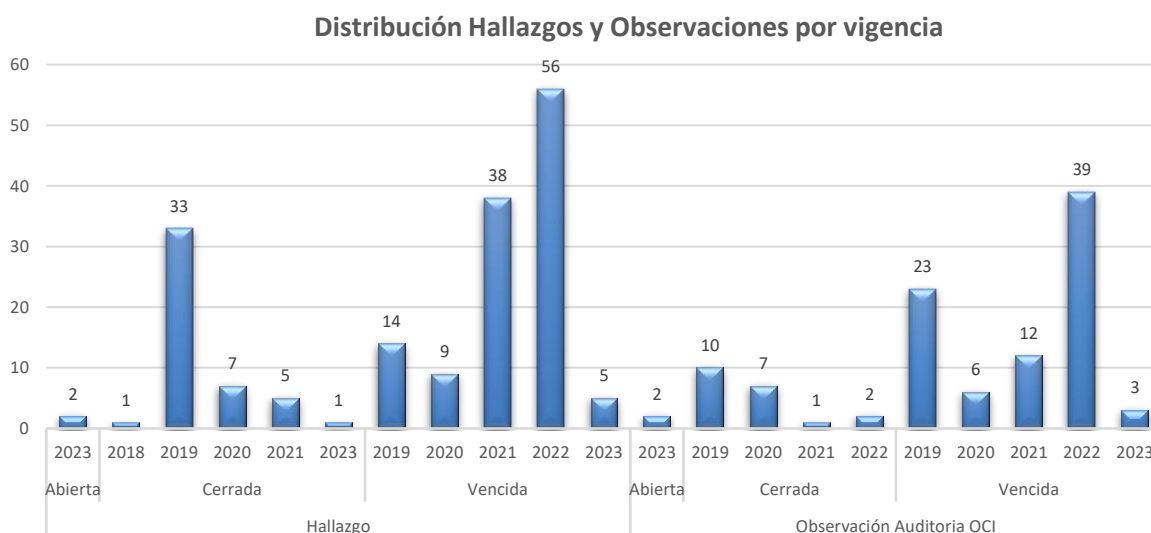
Fuente: Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

En la Gráfica 2. Distribución Hallazgos y Observaciones por vigencia, se observa un total de 276 casos entre hallazgos y observaciones de auditoría evidenciados por la OCI, distribuidos por años y estados de gestión. Hay 171 hallazgos, de los cuales solo 2 están abiertos en 2023, mientras que 47 han sido cerrados, de los cuales 1 de 2018, 33 de 2019, 7 de 2020, 5 de 2021 y 1 de 2023. Los hallazgos vencidos ascienden a 122, mostrando un incremento anual y alcanzando su punto más alto en 2022.

En cuanto a las observaciones de auditoría OCI, hay 105 casos en total, con 2 abiertos y 20 cerrados, donde 2019 tuvo la mayor cantidad de cierres. Las observaciones vencidas son 83, con un notable aumento en 2022. Este patrón de incremento en casos vencidos año tras año indica un desafío creciente en la gestión y seguimiento de los planes de mejora propuestos, resaltando la importancia de establecer mecanismos de acción y prevención más eficaces para la próxima vigencia, lo cual será incluido como recomendación del presente informe.

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

Gráfica 2. Distribución Hallazgos y Observaciones por vigencia



Fuente: Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

En la tabla 2, se proporciona un desglose anual de los hallazgos y observaciones de auditoría internas evidenciadas por la OCI desde 2018 hasta 2023, discriminados por vigencia y el estado actual. El creciente número de planes de mejora vencidos sugiere una tendencia preocupante hacia la acumulación de debilidades no resueltas, subrayando la necesidad de una acción correctiva y preventiva más efectiva, frente a la ejecución de los planes de mejora propuestos.

Tabla 2. Resumen hallazgos y observaciones 2018 al 2023

Tipo	Estado	Vigencia						Total
		2018	2019	2020	2021	2022	2023	
Hallazgo	Abierta						2	2
	Cerrada	1	33	7	5		1	47
	Vencida		14	9	38	56	5	122
Total Hallazgo		1	47	16	43	56	8	171
Observación Auditoria OCI	Abierta						2	2
	Cerrada		10	7	1	2		20
	Vencida		23	6	12	39	3	83
Total Observación Auditoria OCI			33	13	13	41	5	105
Total Hallazgos y Observaciones		1	80	29	56	97	13	276

Fuente: Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

En la tabla 3, se presenta Distribución de hallazgos y observaciones de las vigencias 2018 al 2023, con su respectivo porcentaje de incidencia.

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

Tabla 3. Distribución de hallazgos y observaciones 2018 al 2023 y porcentaje de incidencia

Año	Tipo	Estado	Total	Porcentaje
2018	Hallazgo	Cerrada	1	0,36%
	Total Hallazgo		1	0,36%
Total hallazgos y observaciones vigencia 2018			1	0,36%
2019	Hallazgo	Cerrada	33	11,96%
		Vencida	14	5,07%
	Total Hallazgo		47	17,03%
	Observación Auditoria OCI	Cerrada	10	3,62%
		Vencida	23	8,33%
	Total Observación Auditoria OCI		33	11,96%
Total hallazgos y observaciones vigencia 2019			80	28,99%
2020	Hallazgo	Cerrada	7	2,54%
		Vencida	9	3,26%
	Total Hallazgo		16	5,80%
	Observación Auditoria OCI	Cerrada	7	2,54%
		Vencida	6	2,17%
	Total Observación Auditoria OCI		13	4,71%
Total hallazgos y observaciones vigencia 2020			29	10,51%
2021	Hallazgo	Cerrada	5	1,81%
		Vencida	38	13,77%
	Total Hallazgo		43	15,58%
	Observación Auditoria OCI	Cerrada	1	0,36%
		Vencida	12	4,35%
	Total Observación Auditoria OCI		13	4,71%
Total hallazgos y observaciones vigencia 2021			56	20,29%
2022	Hallazgo	Vencida	56	20,29%
	Total Hallazgo		56	20,29%
	Observación Auditoria OCI	Cerrada	2	0,72%
		Vencida	39	14,13%
	Total Observación Auditoria OCI		41	14,86%
Total hallazgos y observaciones vigencia 2022			97	35,14%
2023	Hallazgo	Abierta	2	0,72%
		Cerrada	1	0,36%
		Vencida	5	1,81%
	Total Hallazgo		8	2,90%

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

Año	Tipo	Estado	Total	Porcentaje
	Observación Auditoria OCI	Abierta	2	0,72%
		Vencida	3	1,09%
	Total Observación Auditoria OCI		5	1,81%
Total hallazgos y observaciones vigencia 2023			13	4,71%
Total hallazgos y observaciones vigencia 2018 al 2023			276	100,00%

Fuente: Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

En la tabla 4, se puede observar el porcentaje de hallazgos y observaciones que no tienen a la fecha del seguimiento, plan de mejoramiento cargado en el aplicativo Isolucion.

Tabla 4. Porcentajes de hallazgos y observaciones.

Tipo	Con Plan de Mejoramiento	% Con Plan de Mejoramiento	Sin Plan de Mejoramiento	% Sin Plan de Mejoramiento	Total
Hallazgo	139	81%	32	19%	171
Observación	93	89%	12	11%	105
Total	232	84%	44	16%	276

Fuente: Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

Teniendo en cuenta lo descrito en la tabla 4, a continuación, se relacionan los 32 hallazgos que no cuentan con plan de mejoramiento cargado en el aplicativo Isolución.

Tabla 5. Hallazgos sin formulación de plan de mejoramiento

Informe	Isolución	Descripción
"Informe Final Auditoria Proceso "Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica" – ATC, Varios Proyectos	1320	H – ATC – 02 – 2022 – Residente de Obra COID-1267-2021 y COID-1248-2021 Condición: Se evidencian posibles debilidades en los controles aplicados por parte de las Interventorías de Obra y en la Supervisión de los contratos de Interventoría, debido a que en la visita realizada el 22 de septiembre 2022 a las obras derivadas del Convenios Interadministrativos N°1267 y 1248 de 2021, se observa que los dos proyectos cuentan con el mismo profesional como residente de obra. Gesdoc 2022IE0014127 "Informe Final auditoria Proceso "Informe Final Auditoria Proceso "Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica" – ATC, Varios Proyectos". Auditor: Carlos Andrés Reyes Rodríguez.
	1321	H – ATC – 03 – 2022 – Cumplimiento obligaciones Interventoría, contrato de obra L.P.- 002-202, derivado del COID-1211-2020 Condición: Se evidencia posible incumplimiento de las obligaciones contractuales de la interventoría, debido a que, en el desarrollo de la visita realizada al proyecto Construcción del Estadio Municipal de Softbol, en el municipio de Fundación, Magdalena, se evidenciaron debilidades frente al cumplimiento de especificaciones técnicas, situación que se observó en la irregularidad en las vigas y losas en concreto que conforman la estructura de las graderías del escenario deportivo; de igual manera se observa debilidades en el proceso de construcción de la estructura metálica de cubierta de graderías, donde se evidenció elementos que presentan corrosión, elementos que no cumplen con las longitudes requeridas

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

Informe	Isolución	Descripción
		y posible debilidad en el proceso de soldadura. Gesdoc 2022IE0014127 “Informe Final Auditoria Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC, Varios Proyectos”. Auditor: Carlos Andrés Reyes Rodríguez.
	1322	H – ATC – 04 – 2022 – Cumplimiento normas del Sistemas de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo en el COID-1211-2020 Condición: Se evidencio posible incumplimiento de las normas de seguridad y salud en el trabajo, teniendo en cuenta que, en la visita realizada al proyecto Construcción del Estadio Municipal de Softbol, en el municipio de Fundación, se observó que el personal de la cuadrilla que realizaba actividades mezcla de concreto no utilizaba los elementos de protección personal y de igual manera se observó que una de las escaleras de madera utilizada para acceder a las graderías, no contaba con las condiciones exigidas en la normativa. Gesdoc 2022IE0014127 “Informe Final Auditoria Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC, Varios Proyectos”. Auditor: Carlos Andrés Reyes Rodríguez.
	1323	H – ATC – 05 – 2022 – Residente de Obra COID-1211-2020 Condición: Se encuentra una posible debilidad en los controles establecidos por parte de la Interventoría del Convenio Interadministrativo 1211 de 2020 y en el cumplimiento de las obligaciones contractuales adquiridas por parte del Ente Ejecutor, respecto a garantizar que el contratista de obra cuente con el equipo profesional idóneo para la ejecución del objeto del convenio, lo cual se evidenció en la visita realizada el día 23 de septiembre, teniendo en cuenta que la ejecución del proyecto no cuenta con el residente de obra correspondiente. Gesdoc 2022IE0014127 “Informe Final Auditoria Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC, Varios Proyectos”. Auditor: Carlos Andrés Reyes Rodríguez.
	1324	H – ATC – 06 – 2022 – Cumplimiento obligaciones Supervisión Contratos de Interventoría Condición: En el 43 % de los convenios interadministrativos vinculados en la muestra, no se evidencia soportes que permitan verificar la totalidad de los Informes mensuales y semanales de Interventoría, lo que evidencia posibles debilidades en los controles ejercidos por la supervisión de las interventorías, generando posibles incumplimientos de los compromisos contractuales, por parte de las interventorías de los convenios interadministrativos. Gesdoc 2022IE0014127 “Informe Final Auditoria Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC, Varios Proyectos”. Auditor: Carlos Andrés Reyes Rodríguez.
Informe Final - Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano (PAAC), Mapa de Riesgos de Corrupción (MRC) y Estrategia Antitrámites - III	1345	H – ATC – 02 – 2022 – CUMPLIMIENTO PARCIAL DE ACTIVIDADES PLAN ANTICORRUPCION Y ATENCIÓN AL CIUDADANO Se evidencia cumplimiento parcial en la ejecución del 9% del total de las actividades propuestas dentro del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano de la vigencia 2022, como se observa en la matriz de seguimiento al PAAC III Cuatrimestre 2022. Gesdoc 2023IE0000180 “Informe Final - Seguimiento al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano (PAAC), Mapa de Riesgos de Corrupción (MRC) y Estrategia Antitrámites - III Cuatrimestre 2022.” Auditora: Diana Paola Rincón Martínez

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

Informe	Isolución	Descripción
Cuatrimestre 2022. Auditora: Diana Paola Rincón Martínez		
Informe Final Auditoria al Proceso "Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica" – ATC Región Caribe.	1283	H – ATC – 01 – 2022 – Comité Operativo: Condición: En el convenio interadministrativo 1240 de 2020, no se evidencian soportes que permitan verificar el desarrollo de la totalidad de las reuniones ordinarias mensuales del Comité Operativo, según lo establece la minuta del convenio en su Clausula 8. Gesdoc 2022IE0010900 "Informe Final Auditoria al Proceso "Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica" – ATC Región Caribe." Auditor: Carlos Andrés Reyes Rodríguez
	1284	H – ATC – 02 – 2022 – Programación de Obra: Condición: En el 100% de los convenios seleccionados en la muestra, se evidencia retrasos en la ejecución de obra de acuerdo con la comparación del porcentaje programado con el porcentaje realmente ejecutado, lo que conlleva al posible incumplimiento de la programación de las obras. Lo anterior se observa en la Tabla 13. Avance de obra ejecutado versus avance de obra proyectado. Gesdoc 2022IE0010900 "Informe Final Auditoria al Proceso "Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica" – ATC Región Caribe." Auditor: Carlos Andrés Reyes Rodríguez
	1285	H – ATC – 03 – 2022 – Bitácora de Obra Convenio 1240/2020 Condición: En la visita realizada al proyecto, "Construcción de la Unidad Recreodeportiva de Occidente en el municipio de Montería, Córdoba", el día 3 de agosto de 2022, se evidencia que la Bitácora de obra se encuentra desactualizada, con último registro en el libro 2, el lunes 18 de julio de 2022. Gesdoc 2022IE0010900 "Informe Final Auditoria al Proceso "Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica" – ATC Región Caribe." Auditor: Carlos Andrés Reyes Rodríguez
Informe Final Auditoria al Proceso "Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica" – ATC Región Pacífico	1289	H – ATC – 02 - 2022: Estudios y diseños de proyectos. Condición: En el 55,56% de la muestra seleccionada (Convenios N° 1216, 1217, 1275, 1276 y 1278 de 2020), no se evidencia solicitud de revisión, modificación de licencia, aval o certificación por parte del ente competente a las licencias de construcción, referentes a las modificaciones de los diseños (columnas, mástil para iluminación y zapatas). (Ver Anexo 6) Gesdoc 2022IE0011472 "Informe Final Auditoria al Proceso "Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica" – ATC Región Pacífico." Auditora: Juli Mayerly Sanchez Castro.
	1290	H – ATC – 03 - 2022: Cumplimiento especificaciones técnicas. Condición: Se evidencia debilidad en el cumplimiento de los diseños estructurales, en la calidad de obra y en las especificaciones técnicas, puesto que los ejes de las columnas metálicas no coinciden con los ejes de los pedestales y la geometría de la cimentación, para la cubierta de la obra derivada del Convenio N° 1291 de 2020. (Ver Anexo 8. Registro fotográfico Convenio N°. 1291/2020- Municipio Apartadó - Antioquia) Gesdoc 2022IE0011472 "Informe Final Auditoria al Proceso "Apoyo en

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

Informe	Isolución	Descripción
		Infraestructura Técnica y Científica” – ATC Región Pacífico.” Auditora: Juli Mayerly Sanchez Castro.
	1292	H – ATC – 05 - 2022: Obligaciones Contractuales aportes Ente Ejecutor Condición: Se evidencia una posible inoportunidad en el pago del saldo a favor del Contratista de la Obra derivada del convenio N°.1216 de 2020 (\$535.786.510), que corresponde a la “Construcción y Dotación de Placa Polideportiva Cubierta en el Corregimiento el Tres del Distrito de Turbo” la cual fue terminada y recibida a satisfacción el pasado 26 de febrero de 2022 por parte del municipio, al parecer el Ente Ejecutor no cuenta con los recursos certificados mediante CDP N°.0000000943 y comprometidos mediante RP N°22164401000000012 como aporte al convenio, lo anterior de acuerdo a lo consignado en el acta de visita de la prueba de recorrido. Gesdoc 2022IE0011472 “Informe Final Auditoria al Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC Región Pacífico.” Auditora: Juli Mayerly Sanchez Castro.
	1293	H – ATC – 06 - 2022: Responsables de los diseños y las modificaciones. Condición: El 66,67 % de la muestra seleccionada (Convenios N°.1216, 1217, 1275, 1277 y 1278 de 2020), no se evidencia la actualización de los diseños acorde a las modificaciones adelantadas y evidenciadas en las pruebas de recorrido en obra. Gesdoc 2022IE0011472 “Informe Final Auditoria al Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC Región Pacífico.” Auditora: Juli Mayerly Sanchez Castro.
	1295	H – ATC – 09 - 2022: Programas Aplicación protocolo COVID y PAGA. Condición: En la Tabla 10 se observa el 55,55% de la muestra seleccionada (Convenios N°. 1275, 1276,1277, 1278 y 1291 de 2020), no se evidencia registro o seguimiento a los programas referentes a PAGA (Plan de adaptación para la Gestión Ambiental) que hace parte integral del presupuesto de los contratos derivados de los convenios interadministrativos. Gesdoc 2022IE0011472 “Informe Final Auditoria al Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC Región Pacífico.” Auditora: Juli Mayerly Sanchez Castro.
Informe Final auditoria Proceso “Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica” – ATC, Región Caribe.	1439	H – ATC – 01 – 2023 – Cumplimiento de las obligaciones de la supervisión del contrato de Interventoría y cumplimiento obligaciones de la Interventoría. Condición: Se evidencian posibles debilidades en el cumplimiento de las obligaciones de la supervisión del contrato de interventoría y en el cumplimiento de las obligaciones contractuales de la interventoría, teniendo en cuenta que en el desarrollo de las pruebas de recorrido se observó que algunos elementos estructurales de la gradería presentaban irregularidades en su geometría, aparentemente por debilidades en el proceso de encofrado. Lo anterior relacionado con el convenio interadministrativo 1281 de 2021. Gesdoc 2023IE0012693 “Informe Final auditoria Proceso “Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica” – ATC, Región Caribe.” Auditor: Carlos Andrés Reyes Rodríguez
Informe Final auditoria Proceso “Apoyo a la Infraestructura	1316	H – ATC – 01 – 2022: Cumplimiento Programación de Obra Convenio N°.1215 de 2021. Condición: Transcurridos 4 meses del plazo inicial, el avance de las obras ejecutadas equivale al 32%, frente a programado del 60%, lo que representa un

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

Informe	Isolución	Descripción
Técnica y Científica” – ATC, Región Centro Oriente – Llanos Orientales		retraso del 28%, donde se observa que los ítems correspondientes con un 67% del presupuesto total del proyecto, requiere procesos de compra, importación, y traslado, con un tiempo que supera lo estimado en la programación de obra, afectando los términos del Convenio y los contratos derivados. (Ver Tabla 4) Gesdoc 2022IE0014164 “Informe Final auditoria Proceso “Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica” – ATC, Región Centro Oriente – Llanos Orientales”. Auditora: Juli Mayerly Sánchez Castro
	1317	H – ATC – 02 – 2022: Cumplimiento Programación de Obra Convenio N°.1260 de 2021. Condición: Teniendo en cuenta que el plazo inicial de terminación del contrato de obra derivado es el 20 de octubre del año en curso y que una vez transcurridos 3 meses posteriores al acta de inicio de obra del convenio N°.1260 de 2021 (21-06-22), se evidencia el 12,19% de avance de obra ejecutada, frente a 24,34% programado, generando un rezago del 12,15%. (Ver Tabla 8.) Gesdoc 2022IE0014164 “Informe Final auditoria Proceso “Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica” – ATC, Región Centro Oriente – Llanos Orientales”. Auditora: Juli Mayerly Sánchez Castro
	1318	H – ATC – 03 – 2022: Cumplimiento de las Obligaciones de la Interventoría en Obra: Condición: Se evidencia un posible incumplimiento en las obligaciones de la Interventoría de Obra, debido a que en visita realizada el 30 de septiembre de 2022, a la obra derivada del Convenio N°. 1288 de 2021, el personal de obra se encontraba realizando actividades sin el acompañamiento de profesionales del equipo de Interventoría, lo cual se puede verificar en la bitácora de obra ya que no hay evidencia de firma de residente de interventoría desde el pasado 16 de septiembre hasta la fecha de la prueba de recorrido. (Ver Anexo 5.). Gesdoc 2022IE0014164 “Informe Final auditoria Proceso “Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica” – ATC, Región Centro Oriente – Llanos Orientales”. Auditora: Juli Mayerly Sánchez Castro
	1319	H – ATC – 04 – 2022: Disposición material de obra. Condición: En el 20% de la muestra seleccionada (Convenio N°.1215 de 2021), cuya obra se encuentra suspendida, se evidencia material de la obra en espacio público, situación verificada en la visita realizada el pasado 29 de septiembre al municipio de Cumaral. (Ver Anexo 6). Gesdoc 2022IE0014164 “Informe Final auditoria Proceso “Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica” – ATC, Región Centro Oriente – Llanos Orientales”. Auditora: Juli Mayerly Sánchez Castro
Informe Final auditoria Proceso “Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica” – ATC, Región Pacífico.	1402	H – ATC – 01 – 2023 – Incumplimiento de las obligaciones de la supervisión del contrato de Interventoría y cumplimiento obligaciones Interventoría COID-1271-2021 y COID-1224-2021 Condición: Se evidencia posible incumplimiento de las obligaciones de la supervisión, en las cláusulas contractuales de la interventoría, debido a que, en el desarrollo de la visita realizada a los proyectos: “Mejoramiento del polideportivo de la cabecera municipal - Olaya Herrera – Nariño” y “Construcción de cancha de fútbol en el casco urbano del municipio de Francisco Pizarro, departamento de Nariño-Etapa I, se evidencian posibles debilidades en el cumplimiento de especificaciones técnicas y calidad de obra, las cuales son descritas en los anexos Anexo 3 Registro Fotográfico, Convenio 1271/2021 – Mejoramiento Polideportivo de la Cabecera municipal – Olaya Herrera - Nariño. y Anexo 4 Registro Fotográfico, Convenio 1224/2021 – Construcción de cancha de fútbol en el casco

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

Informe	Isolución	Descripción
		urbano del municipio de Francisco Pizarro, departamento de Nariño - Etapa I. Gesdoc 2023IE0007316 "Informe Final auditoria Proceso "Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica" – ATC, Región Pacífico." Auditor: Carlos Andrés Reyes Rodríguez
Informe Final de Auditoría Interna al proceso Gestión De Los Recursos Físicos – NTC 6047	1326	H – ATC – 01 - 2022 – DEBILIDADES EN EL CUMPLIMIENTO DE LA NTC 6047 SEDE Condición: Se identificaron presuntas debilidades en la implementación de los requisitos de la Norma Técnica Colombiana NTC 6047, al interior de las instalaciones del Centro de Alto Rendimiento del Ministerio del Deporte, situación evidenciada en la realización de la prueba de recorrido a la sede indicada por parte del Equipo Auditor y los delegados de los procesos "Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica" - ATC y "Recursos Físicos" - RF. Gesdoc 2022IE0014470 "Informe Final de Auditoría Interna al proceso Gestión De Los Recursos Físicos – NTC 6047". Auditores: Yizeth Katherine Muñoz Daza y Carlos Andrés Reyes Rodríguez.
Informe final de Seguimiento al mantenimiento de la Política de Administración del Riesgo del 07-10-2022 al 30-05-2023 y Mapas de Riesgos (Gestión, Seguridad de la Información, Fiscales) primer cuatrimestre de 2023.	1392	H – ATC – 01 – 2023 EVIDENCIA DE EJECUCIÓN DE CONTROLES EN MAPAS DE RIESGOS. Condición: No se recibió evidencia de la ejecución de los controles establecidos en los mapas de riesgos para once (11) procesos del Ministerio del Deporte y denota posible ausencia de seguimiento por parte de la Segunda Línea de Defensa. Gesdoc 2023IE0006463 "Informe final de Seguimiento al mantenimiento de la Política de Administración del Riesgo del 07-10-2022 al 30-05-2023 y Mapas de Riesgos (Gestión, Seguridad de la Información, Fiscales) primer cuatrimestre de 2023." Auditora: Lixi Celmira Romero Navarrete.
Informe final de Seguimiento Normativo a la Ejecución Presupuestal, corte 31-dic-2022	1365	H – ATC – 02 – 2023 – EJECUCIÓN RESERVA PRESUPUESTAL POR INVERSIÓN VIGENCIA 2022: Condición: Al cierre del 31 de diciembre de 2022, se dejaron de ejecutar reservas presupuestales del rubro de Inversión, por la suma de \$2.191.245.797,01 equivalente al 4.11 % del total de los recursos comprometidos (\$53.316.512.593,47), los cuales fenecieron. Gesdoc 2023IE0002064 "Informe final de Seguimiento Normativo a la Ejecución Presupuestal, corte 31-dic-2022". Auditor: Wilfredo Salazar Rivera.
	1366	H – ATC – 03 – 2023: RESERVA PRESUPUESTAL CONSTITUIDA POR EL RUBRO DE INVERSIÓN PARA EJECUTAR EN LA VIGENCIA 2023. Condición: La constitución de la reserva presupuestal del rubro de Inversión excedió el límite normativo, quedando en el 38.06% equivalente a \$321.710 millones. (Ver tabla No. 17). Gesdoc 2023IE0002064 "Informe final de Seguimiento Normativo a la Ejecución Presupuestal, corte 31-dic-2022". Auditor: Wilfredo Salazar Rivera.
Informe Final de Seguimiento y	1336	H – ATC – 01 - 2022: ORDEN DE ASIGNACION DE REVISIONES: Condición: Se evidencia que posiblemente se han emitido conceptos sin seguir el

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

Informe	Isolución	Descripción
Gestión a las Solicitudes de Evaluación de los Proyectos de Inversión del Sistema General de Regalías por Parte del Ministerio del Deporte		orden de radicación de solicitudes, de acuerdo con lo observado en la “Base de datos de proyectos de inversión susceptibles de ser financiados con recursos del SGR” suministrada por la DRHSND. (Ver tabla 14 del Anexo 2). Gesdoc 2022IE0018140 “Informe Final de Seguimiento y Gestión a las Solicitudes de Evaluación de los Proyectos de Inversión del Sistema General de Regalías por Parte del Ministerio del Deporte”. Auditor: Juli Sánchez Castro.
	1337	H – ATC – 02 – 2022 –TIEMPOS DE RESPUESTA: Condición: En el 64,5% de las respuestas presentadas por el Ministerio del Deporte en el periodo objeto del presente seguimiento, se observa que se excede el tiempo de emisión de conceptos en términos de 15 días o más. Gesdoc 2022IE0018140 “Informe Final de Seguimiento y Gestión a las Solicitudes de Evaluación de los Proyectos de Inversión del Sistema General de Regalías por Parte del Ministerio del Deporte”. Auditor: Juli Sánchez Castro.
Informe Final Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC Región Centro Oriente – Llanos Orientales	1231	H – ATC – 06 - 2022: Supervisión de convenio e interventoría de obra. Condición: En la obra derivada del Convenio N° 1238 de 2020, no se observan comunicaciones, informes o acciones, que permitan conocer las condiciones constructivas ejecutadas para la placa de entepiso del volumen de camerinos. Asimismo, no se observa una labor continua por parte de la gerencia integral de interventoría (COI-735-2021) contratada por parte del Ministerio del Deporte, debido a que no fue posible obtener registros de asistencia y acompañamiento técnico por parte de esta durante el desarrollo de la obra. Gesdoc 2022IE0004437 Informe Final Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC Región Centro Oriente – Llanos Orientales. Auditor: Juli Mayerly Sánchez Castro.
	1232	H – ATC – 07 - 2022: Bitácora de Obra Condición: En el 20% de la muestra seleccionada (Convenio N° 1238 de 2020), se evidenció que la bitácora de la obra no se encuentra diligenciada en debida forma, ni firmada por el director de interventoría, y/o residente de Interventoría, obligación señalada en el clausulado del contrato de Obra N° 256 de 16 de junio de 2021. (Ver Anexo 10. Registro fotográfico Convenio N°. 1238/2020 - Municipio San José de Miranda - Santander) Gesdoc 2022IE0004437 Informe Final Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC Región Centro Oriente – Llanos Orientales. Auditor: Juli Mayerly Sánchez Castro.
Informe Final Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC, Región Andina.	1429	H – ATC – 02 – 2023 – Cumplimiento de Requisitos para Factibilidad de Proyectos. Condición: Se evidenció que el proyecto denominado “CONSTRUCCIÓN DEL COMPLEJO ACUÁTICO INTERNACIONAL PARQUE BICENTENARIO - MANIZALES EN EL DEPARTAMENTO DE CALDAS” del cual se suscribió el convenio interadministrativo No. 955 de 2022, no cumplía con el total de los requisitos de factibilidad al momento de la emisión de concepto favorabilidad técnica, jurídica y financiera, por parte del Ministerio del Deporte, de acuerdo con lo consignado en la Resolución No. 896 de 2022, artículo 11. Solicitud de Financiación o Cofinanciación, lo anterior sustentado en que posiblemente no contaban con estudios y diseños de detalle integrales necesarios para la ejecución de los proyectos y la obtención de la licencia de construcción correspondiente. Gesdoc 2023IE0011842 “Informe Final Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC, Región Andina.” Auditor: Carlos Andrés Reyes Rodríguez
Informe Final Proceso	1254	H – ATC – 02 - 2022: Cumplimiento especificaciones técnicas.

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

Informe	Isolución	Descripción
“Informe Final Auditoria al Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC Región Caribe.”		Condición: En la construcción de la estructura de las graderías de la obra derivada del Convenio N°1252 de 2020, se evidencia incumplimiento de las especificaciones técnicas, como es el recubrimiento mínimo del acero y el cumplimiento de los diseños estructurales; toda vez que el eje de la columna no coincide con el eje de la viga de amarre en la rampa de acceso a gradería del costado Nor-oriental. (Ver Anexo 6. Registro fotográfico Convenio N°. 1252/2020- Municipio María la Baja – Bolívar) Gesdoc 2022IE0008454 Informe Final Proceso “Informe Final Auditoria al Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC Región Caribe.” Auditora: Juli Mayerly Sánchez Castro.
	1256	H – ATC – 04 – 2022: Comité Operativo. Condición: En el Convenio N°1252 de 2020, se evidencia posible incumplimiento del Clausulado en referencia al numeral “8) Comité Operativo” debido a que no se encuentran soportes de reuniones, conforme a los compromisos y obligaciones contractuales. (Ver Anexo 10. Acta Comité Operativo Convenio N°. 1252/2020- Municipio María la Baja – Bolívar) Gesdoc 2022IE0008454 Informe Final Proceso “Informe Final Auditoria al Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC Región Caribe.” Auditora: Juli Mayerly Sánchez Castro.
Informe Final Proceso “Informe Final Auditoria al Proceso Adquisición de Bienes y Servicios “Contratación”	1278	H – ATC – 01 – 2021 – GESTIÓN PLANES DE MEJORAMIENTO Condición: Se evidenció que en el 83% de los Convenios objeto de la muestra de auditoría y lo registrado en el aplicativo ISOLUCIÓN, no se han desarrollado actividades o cargado soportes para dar cumplimiento o tramite a los planes de mejoramiento correspondientes a las observaciones y hallazgos de auditorías descritos en el Anexo No. 5. Gesdoc 2022IE0010519 Informe Final Proceso “Informe Final Auditoria al Proceso Adquisición de Bienes y Servicios “Contratación” Auditores: Fernando Santoyo Romero, Wilfredo Salazar Rivera y Andrés Felipe González.

Fuente: Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

En la Tabla 6. se relacionan las 12 observaciones que no cuentan con plan de mejoramiento cargado en el aplicativo Isolución.

Tabla 6. Observaciones sin formulación de plan de mejoramiento

Informe	Isolución	Descripción
“Informe Final Auditoria Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC, Varios Proyectos	411	O – ATC – 01 – 2022 – Obras para manejo de aguas lluvias COID 1265-2021
		Se evidencia que el predio donde se realiza la construcción del proyecto recibe un gran caudal de agua de escorrentía superficial a consecuencia de las lluvias, que probablemente puede llegar a superar la capacidad del canal perimetral existente en el diseño, lo que probablemente puede poner en riesgo la estabilidad del proyecto. Gesdoc 2022IE0014127 “Informe Final Auditoria Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC, Varios Proyectos”. Auditor: Carlos Andrés Reyes Rodríguez.

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

Informe	Isolución	Descripción
	412	O – ATC – 03 – 2022 – Vía de acceso COID-1272-2021 En la visita realizada al proyecto derivado del Convenio Interadministrativo 1272 de 2021, correspondiente a la Construcción del Parque Catalino, en el municipio de Palmar de Valera, se evidencia que las condiciones de la vía de acceso al proyecto, se encuentra en mal estado, a consecuencia de su cercanía con un humedal, las lluvias que se presentan en la región y el paso que las volquetas de la obra cuando se encontraba en ejecución la construcción del proyecto, situación que afecta la programación de obra y ha obligado a realizar suspensiones al contrato de obra generando consigo retrasos en el cumplimiento del plazo del convenio. Gesdoc 2022IE0014127 “Informe Final Auditoria Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC, Varios Proyectos”. Auditor: Carlos Andrés Reyes Rodríguez.
	413	O – ATC – 02 – 2022 – Sistema de Alcantarillado COID-1272-2021 En el proyecto derivado del Convenio Interadministrativo 1272 de 2021, correspondiente a la Construcción del Parque Catalino, en el municipio de Palmar de Valero, se evidencia que algunas zonas del terreno del proyecto se encuentran con empozamientos de agua, con aparente presencia de aguas residuales provenientes del sistema de alcantarillado del sector, el cual se encuentra saturado y con constante rebose que se vierte en la vía y que por escorrentía llegan a un sector del predio del proyecto, situación que puede generar una problemática de salud pública, para las personas que van a trabajar en el proyecto y las que harán uso del mismo una vez terminado. Gesdoc 2022IE0014127 “Informe Final Auditoria Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC, Varios Proyectos”. Auditor: Carlos Andrés Reyes Rodríguez.
Informe Final Auditoria al Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC Región Pacífico	391	O – ATC – 05 - 2022: Criterios de diseño del proyecto. En la visita realizada a la obra derivada del convenio N°.1275 de 2020, se pudo establecer que la propiedad que limita el predio en la parte posterior se encuentra ubicada una vivienda cuyo acceso se realiza por el área de la cancha y se encuentra colindante con el área de juego, situación que ha sido una de las limitantes para la ejecución de la obra. Aspecto que afecta la programación de obra, el diseño y ejecución de la cubierta, lo anterior debido a posibles debilidades en los criterios de diseño del proyecto al no tener certeza la propiedad de la vivienda antes mencionada y posible falta de inspección ocular al lugar donde se desarrolla el proyecto previo a la emisión del concepto de favorabilidad. Ver Anexo 17. Registro fotográfico Convenios N°. 1275 de 2020 municipio de Apartadó - Antioquia) Gesdoc 2022IE0011472 “Informe Final Auditoria al Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC Región Pacífico.” Auditora: Juli Mayerly Sanchez Castro.

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

Informe	Isolución	Descripción
Informe Final auditoria Proceso "Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica" – ATC, Región Pacífico.	470	O – ATC – 02 – 2023 – Posible debilidad en la supervisión del contrato de interventoría por incumplimiento de sus obligaciones contractuales, (Contrato de interventoría 1057-2021, derivado del COID-1260 de 2020) Condición: Se evidencia posible debilidad en el cumplimiento de las obligaciones del contrato de Interventoría, teniendo en cuenta que, la obra derivada del Convenio Interadministrativo 1260 de 2020, se encuentra suspendida y se evidencia aparente deterioro del acero de refuerzo armado de las vigas de la gradería, a consecuencia falta de apuntalamiento y por su peso propio sufre deformaciones excesivas y de igual manera se evidencian empozamientos en algunos sectores del terreno del estadio, como se evidencia en el Anexo 5 Registro Fotográfico, Convenio 1260/2020 – Mejoramiento del Estadio del Corregimiento de Chiles, municipio de Cumbal, departamento de Nariño. Gesdoc 2023IE0007316 "Informe Final auditoria Proceso "Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica" – ATC, Región Pacífico." Auditor: Carlos Andrés Reyes Rodríguez
	471	O – ATC – 01 – 2022 – Instalación Valla Identificación de la Obra COID 1271-2021 En la visita realizada por parte del equipo auditor a la obra derivada del Convenio Interadministrativo 1271 de 2021, cuyo objeto es: "Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre el ministerio del deporte y el municipio Olaya Herrera, Nariño, para la ejecución del proyecto denominado " mejoramiento del polideportivo de la cabecera municipal - Olaya Herrera - Nariño", no se evidencia la existencia de la valla de identificación de la obra, la cual aparentemente fue vandalizada, por lo cual se recomienda realizar su instalación al momento de dar reinicio a las obras, dando cumplimiento a lo descrito en la minuta del Convenio, Numeral 8.5.12. "Instalar una valla para la identificación de la obra, la cual debe seguir los lineamientos del manual de imagen expedido por la Presidencia de la República. La valla será instalada al momento del inicio de las obras en el inmueble sobre el cual se ejecutará el proyecto y en un lugar visible para la ciudadanía." Gesdoc 2023IE0007316 "Informe Final auditoria Proceso "Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica" – ATC, Región Pacífico." Auditor: Carlos Andrés Reyes Rodríguez
Informe Final Auditoría Proceso Gestión Financiera	312	O – ATC – 02 – 2022 – PROGRAMA ANUAL MENSUALIZADO DE CAJA – PAC VIGENCIA 2021: En el rubro de Inversión, en los meses de: febrero, mayo, julio, agosto y septiembre de 2021, se superaron los porcentajes permitidos por el INPANUT (Indicador de Pac No Utilizado), los cuales están definidos en la Circular 21 del 21 de junio de 2006, expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, situación que reviste total importancia, toda vez que el Ministerio de Hacienda puede reducir o castigar los recursos asignados al PAC, tal como se señala en el artículo 2.8.1.7.2.1. del

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

Informe	Isolución	Descripción
		Decreto 1068 de 2015, Programa Anual Mensualizado de Caja. "(...) Se podrán reducir las apropiaciones, cuando se compruebe una inadecuada ejecución del PAC". Si bien los recursos cuentan con la respectiva disponibilidad presupuestal, también es importante mencionar lo preceptuado en el artículo 73 del Estatuto Orgánico del Presupuesto (Decreto 111 de 1996). Artículo 73: "La ejecución de los gastos del presupuesto general de la Nación se hará a través del programa anual mensualizado de caja, PAC. (...) Las modificaciones al PAC serán aprobadas por la dirección general de tesoro nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público con base en las metas financieras establecidas por el Confis. Ésta podrá reducir el PAC en caso de detectarse una deficiencia en su ejecución. Igualmente, se podrán reducir las apropiaciones cuando se compruebe una inadecuada ejecución del PAC (...)". Gesdoc 2022IE0002475 "Informe Final Auditoría Proceso Gestión Financiera." Auditores: José Alberto Marrugo Quintana, Wilfredo Salazar Rivera, Lixy Celmira Romero Navarrete.
Informe Final de Auditoría Interna al proceso Gestión De Los Recursos Físicos – NTC 6047	420	O – ATC – 01 – 2022 – DEBILIDADES EN EL CUMPLIMIENTO DE LA NTC 6047 SEDE ADMINISTRATIVA. Condición: Se evidencian posibles debilidades en el cumplimiento de la NTC 6047 en la sede administrativa del Ministerio de Deporte, respecto de los requisitos: señalización, orientación e información desde el ingreso, circulación interna, indicadores visuales, mantenimiento de ascensor, zona de estacionamiento para automóviles, senderos a la edificación y módulos de atención. (Ver Anexo No. 1 Registro Fotográfico Sede Administrativa) Gesdoc 2022IE0014470 "Informe Final de Auditoría Interna al proceso Gestión De Los Recursos Físicos – NTC 6047". Auditores: Yizeth Katherine Muñoz Daza y Carlos Andrés Reyes Rodríguez.
Informe Final de Seguimiento y Gestión a las Solicitudes de Evaluación de los Proyectos de Inversión del Sistema General de Regalías por Parte del Ministerio del Deporte	429	O – ATC – 01 – 2022 –CONTROL DE INFORMACION: Condición: El proyecto radicado con BPIN 2022235000008, se observa inexactitud en la información registrada en la base de datos toda vez que realizada la comparación en el aplicativo Gesdoc con el número 2022EE0029502, el documento no corresponde con la emisión de concepto, ni hace referencia a temas relacionados con el proyecto registrado. Ver Anexo 3. Gesdoc 2022IE0018140 "Informe Final de Seguimiento y Gestión a las Solicitudes de Evaluación de los Proyectos de Inversión del Sistema General de Regalías por Parte del Ministerio del Deporte". Auditor: Juli Sánchez Castro.
Informe Final Proceso "Apoyo en Infraestructura	501	O – ATC – 01 – 2022 – Oportunidad en la entrega final de los proyectos destinados para el desarrollo de los XXII Juegos Deportivos Nacionales y VI Juegos Deportivos Paranales 2023

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

Informe	Isolución	Descripción
Técnica y Científica” – ATC, Región Andina.		Condición: Se evidenció que el 50% de los convenios de la muestra se encuentran con ejecución por debajo de la programada, por lo que existe la posibilidad que de los escenarios deportivos no estén totalmente terminados a tiempo para el desarrollo XXII Juegos Deportivos Nacionales y VI Juegos Deportivos Paranales 2023. Lo anterior descrito se puede revisar en las fechas de ejecución y terminación de cada uno de los Convenios Interadministrativos, así como en los avances de las obras, en comparación con lo programado en el Anexo 3 de planificación. Gesdoc 2023IE0011842 “Informe Final Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC, Región Andina.” Auditor: Carlos Andrés Reyes Rodríguez
	502	O – ATC – 03 – 2022 – Oportunidad en la entrega de informes de gestión Ente Ejecutor e Interventorías Condición: En el expediente digital de los convenios interadministrativos No. 950, 951, 955 de 2022, municipio de Manizales, departamento de Caldas, 952, 953, 959, municipio de Pereira, departamento de Risaralda, 954, 956 y 957 de 2022, municipio de Armenia, departamento de Quindío, no se evidencia la totalidad de los informes de gestión de los Entes Ejecutores, interventoría y Supervisión de los Convenios Interadministrativos. Gesdoc 2023IE0011842 “Informe Final Proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” – ATC, Región Andina.” Auditor: Carlos Andrés Reyes Rodríguez
Informe Final Seguimiento a Planes de Mejoramiento producto de Auditorías Internas realizadas por la OCI y seguimiento a Indicadores de Gestión del proceso ATC	434	O – ATC – 01 – 2022 – Plazo máximo para el cierre de hallazgos y observaciones Condición: En el seguimiento de los resultados de las auditorías internas realizadas por la Oficina de Control interno, se evidencia que el proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” liderado por la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema Nacional del deporte, está tomando un promedio de 24 meses para realizar el cierre de hallazgos y observaciones, como se evidencia en la Tabla 9. Promedio en meses que tardaron los hallazgos y observaciones en estar cerrado, con lo cual se podría llegar a generar un posible incumplimiento de lo establecido en el Procedimiento Seguimiento Normativo, el cual indica que, “así como el plazo máximo para el cierre de cada hallazgo y observación el cual es de tres (3) meses”. Gesdoc 2022IE0018693 “Informe Final Seguimiento a Planes de Mejoramiento producto de Auditorías Internas realizadas por la OCI y seguimiento a Indicadores de Gestión del proceso ATC” Auditores: Juli Mayerly Sánchez y Carlos Andres Reyes

Fuente: Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

A través de la información registrada en el aplicativo Isolución, respecto a los hallazgos y observaciones producto de auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno del Ministerio del Deporte, se estableció por parte del equipo auditor, parámetros de

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

consolidación y clasificación de los hallazgos y observaciones, teniendo en cuenta condiciones similares y repetitivas, como se muestra en la tabla 6.

Tabla 7. Caracterización de Hallazgos y observaciones.

Etiquetas de fila	No. de Hallazgos	% Hallazgos	No. De Observaciones	% Observaciones	Total H y O	% Total
Calidad de obra y cumplimiento Especificaciones Técnicas	45	28%	38	39%	83	32%
Cumplimiento obligaciones contractuales	47	27%	39	37%	86	31%
Cumplimiento obligaciones Financieras	5	3%	1	1%	6	2%
Supervisión Convenios Interadministrativos y Contratos de Interventoría	0	0%	1	1%	1	0%
Cumplimiento Normativo PMR	8	5%	2	2%	10	4%
Revisión técnica para proyectos de infraestructura	8	5%	5	5%	13	5%
Cumplimiento tiempos de ejecución Convenios	45	26%	12	11%	57	21%
Cumplimiento Normativo	17	10%	14	13%	31	11%
Indicadores de Gestión	4	2%	6	6%	10	4%
Seguimiento Planes de Mejoramiento	6	4%	0	0%	6	2%
Escenarios deportivos CAR	2	1%	2	2%	4	1%
Contratación de Interventorías	4	2%	6	6%	10	4%
Mantenimiento Escenarios Deportivos	1	1%	2	2%	3	1%
Gestión Documental	0	0%	4	4%	4	1%
Liquidación Convenios Interadministrativos	8	5%	6	6%	14	5%
Cumplimiento normatividad interna Mindeporte	7	4%	1	1%	8	3%
Contratación de interventorías	9	5%	4	4%	13	5%
Total	171	100%	105	100%	276	100%

Fuente: Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

La caracterización de hallazgos y observaciones muestra una detallada clasificación de 171 hallazgos y 105 observaciones de auditoría, con un enfoque particular en la calidad de obra y el cumplimiento de especificaciones técnicas, representando la mayoría con el 27% de los hallazgos y el 37% de las observaciones. El cumplimiento de obligaciones contractuales también resalta con un 26% de los hallazgos y un 11% de las observaciones. Áreas como la supervisión de convenios y el seguimiento de planes de mejoramiento muestran una distribución equitativa de incidencias, mientras que el mantenimiento de escenarios deportivos no reportó hallazgos pero sí observaciones, señalando posibles debilidades de control.

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

En la Tabla 8. Caracterización de Hallazgos y observaciones por estado y vigencia se presenta la caracterización de hallazgos y observaciones, por estado y vigencia, así:

Tabla 8. Caracterización de Hallazgos y observaciones por estado y vigencia

Caracterización	Vigencia						Total
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
Calidad de obra y cumplimiento Especificaciones Técnicas	0	39	3	17	24	3	86
Hallazgo	0	19	1	13	12	2	47
Abierta	0	0	0	0	0	1	1
Cerrada	0	13	0	3	0	0	16
Vencida	0	6	1	10	12	1	30
Observación Auditoria OCI	0	20	2	4	12	1	39
Cerrada	0	5	0	0	1	0	6
Vencida	0	15	2	4	11	1	33
Contratación de Interventorías	0	2	2	2	0	0	6
Hallazgo	0	2	1	2	0	0	5
Cerrada	0	2	0	0	0	0	2
Vencida	0	0	1	2	0	0	3
Observación Auditoria OCI	0	0	1	0	0	0	1
Vencida	0	0	1	0	0	0	1
Cumplimiento normatividad interna Mindeporte	0	0	0	0	1	0	1
Observación Auditoria OCI	0	0	0	0	1	0	1
Vencida	0	0	0	0	1	0	1
Cumplimiento Normativo	0	1	2	4	2	1	10
Hallazgo	0	1	1	4	1	1	8
Cerrada	0	1	1	0	0	0	2
Vencida	0	0	0	4	1	1	6
Observación Auditoria OCI	0	0	1	0	1	0	2
Cerrada	0	0	1	0	0	0	1
Vencida	0	0	0	0	1	0	1
Cumplimiento Normativo PMR	0	6	2	2	3	0	13
Hallazgo	0	3	2	2	1	0	8
Cerrada	0	3	0	0	0	0	3
Vencida	0	0	2	2	1	0	5
Observación Auditoria OCI	0	3	0	0	2	0	5
Vencida	0	3	0	0	2	0	5

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

Caracterización	Vigencia						Total
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
Calidad de obra y cumplimiento Especificaciones Técnicas	0	39	3	17	24	3	86
Cumplimiento obligaciones contractuales	0	8	3	17	27	2	57
Hallazgo	0	8	3	13	21	0	45
Cerrada	0	5	1	0	0	0	6
Vencida	0	3	2	13	21	0	39
Observación Auditoria OCI	0	0	0	4	6	2	12
Abierta	0	0	0	0	0	1	1
Vencida	0	0	0	4	6	1	11
Cumplimiento obligaciones Financieras	0	7	7	2	13	2	31
Hallazgo	0	4	3	1	7	2	17
Cerrada	0	4	1	0	0	0	5
Vencida	0	0	2	1	7	2	12
Observación Auditoria OCI	0	3	4	1	6	0	14
Cerrada	0	0	4	0	0	0	4
Vencida	0	3	0	1	6	0	10
Cumplimiento tiempos de ejecución Convenios	0	2	0	1	6	1	10
Hallazgo	0	0	0	0	4	0	4
Vencida	0	0	0	0	4	0	4
Observación Auditoria OCI	0	2	0	1	2	1	6
Abierta	0	0	0	0	0	1	1
Vencida	0	2	0	1	2	0	5
Escenarios deportivos CAR	0	5	0	1	0	0	6
Hallazgo	0	5	0	1	0	0	6
Vencida	0	5	0	1	0	0	6
Gestión Documental	0	1	1	2	0	0	4
Hallazgo	0	1	0	1	0	0	2
Cerrada	0	1	0	0	0	0	1
Vencida	0	0	0	1	0	0	1
Observación Auditoria OCI	0	0	1	1	0	0	2
Cerrada	0	0	1	1	0	0	2
Indicadores de Gestión	0	5	1	1	1	2	10
Hallazgo	0	1	1	1	0	1	4
Cerrada	0	1	1	1	0	0	3

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

Caracterización	Vigencia						Total
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
Calidad de obra y cumplimiento Especificaciones Técnicas	0	39	3	17	24	3	86
Vencida	0	0	0	0	0	1	1
Observación Auditoria OCI	0	4	0	0	1	1	6
Cerrada	0	4	0	0	1	0	5
Vencida	0	0	0	0	0	1	1
Liquidación Convenios Interadministrativos	0	0	1	1	1	0	3
Hallazgo	0	0	0	0	1	0	1
Vencida	0	0	0	0	1	0	1
Observación Auditoria OCI	0	0	1	1	0	0	2
Vencida	0	0	1	1	0	0	2
Mantenimiento Escenarios Deportivos	0	0	0	0	4	0	4
Observación Auditoria OCI	0	0	0	0	4	0	4
Vencida	0	0	0	0	4	0	4
Revisión técnica para proyectos de infraestructura	1	1	0	3	8	1	14
Hallazgo	1	0	0	3	3	1	8
Abierta	0	0	0	0	0	1	1
Cerrada	1	0	0	0	0	0	1
Vencida	0	0	0	3	3	0	6
Observación Auditoria OCI	0	1	0	0	5	0	6
Cerrada	0	1	0	0	0	0	1
Vencida	0	0	0	0	5	0	5
Seguimiento Planes de Mejoramiento	0	0	3	1	3	1	8
Hallazgo	0	0	3	1	2	1	7
Cerrada	0	0	3	1	0	1	5
Vencida	0	0	0	0	2	0	2
Observación Auditoria OCI	0	0	0	0	1	0	1
Vencida	0	0	0	0	1	0	1
Supervisión Convenios Interadministrativos y Contratos de Interventoría	0	3	4	2	4	0	13
Hallazgo	0	3	1	1	4	0	9
Cerrada	0	3	0	0	0	0	3
Vencida	0	0	1	1	4	0	6
Observación Auditoria OCI	0	0	3	1	0	0	4

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

Caracterización	Vigencia						Total
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
Calidad de obra y cumplimiento Especificaciones Técnicas	0	39	3	17	24	3	86
Cerrada	0	0	1	0	0	0	1
Vencida	0	0	2	1	0	0	3
Total general	1	80	29	56	97	13	276

Fuente: Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

La anterior tabla detalla la evolución y el estado de los hallazgos y observaciones de auditoría en el Ministerio del Deporte, clasificados por diversas categorías de cumplimiento y gestión desde 2018 hasta 2023. Resalta la categoría de "Calidad de obra y cumplimiento de Especificaciones Técnicas" como la más reiterada, con un número considerable de incidencias cada año y una concentración particular de observaciones en 2019. Otras áreas como el "Cumplimiento de obligaciones contractuales" y el "Cumplimiento de obligaciones financieras" muestran un aumento en los hallazgos hasta 2021, seguido de una disminución en los años subsiguientes, sugiriendo posibles mejoras o cambios en las prácticas de auditoría.

Por otro lado, las categorías de "Indicadores de Gestión" y "Revisión técnica para proyectos de infraestructura" mantienen una presencia moderada pero consistente en hallazgos, lo que señala necesidades de mejora continua. Las categorías de "Cumplimiento normativo" y "PMR" presentan menos incidencias pero persisten a lo largo de los años, destacando la importancia de una vigilancia y esfuerzos correctivos continuos. Este desglose temporal y categorizado proporciona una visión clara para el Ministerio del Deporte, ayudando a identificar áreas de enfoque prioritario y la efectividad de las acciones de remediación a lo largo del tiempo.

La revisión de los datos consignados en el sistema Isolucion revela que los hallazgos y las observaciones derivados de auditorías mantienen un promedio de duración de 21 y 25 meses, respectivamente, en estado abierto o vencido como se evidencia en la Tabla 9. Promedio en meses en estado abierto o vencido de hallazgos y observaciones. Este periodo excede considerablemente los términos estipulados en el "*Procedimiento de Seguimiento Normativo (Código: EI-PD-001)*", que señala un plazo de cinco días hábiles tras la recepción del informe final para registrar el Plan de Mejoramiento en el módulo correspondiente de Isolucion, y un máximo de tres meses para la resolución de cada hallazgo y observación. Asimismo, y como consta en la Tabla 10. Promedio en meses que tardaron los hallazgos y observaciones en estar cerrados, para los hallazgos y observaciones en estado cerrado, se ha requerido un tiempo promedio de 25 meses para la implementación efectiva de los planes de mejoramiento establecidos, lo que implica una demora significativa en el proceso de cierre y cumplimiento de las acciones correctivas previstas.

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

Tabla 9. Promedio en meses en estado abierto o vencido de hallazgos y observaciones

Tipo	Cantidad	Promedio Meses
Hallazgo	124	21
Observación Auditoria OCI	85	25
Total	209	23

Fuente: Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

Tabla 10. Promedio en meses que tardaron los hallazgos y observaciones en estar cerrados

Tipo	Cantidad	Promedio Meses
Hallazgo	47	27
Observación Auditoria OCI	20	21
Total	67	25

Fuente: Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

Al corte del seguimiento al avance de los planes de mejoramiento, se evidenció que 122 hallazgos y 83 observaciones se encuentran en estado vencido, como se puede observar en la Tabla 11. Promedio en meses de vencimiento, de los cuales no se evidencia soportes de solicitud de ampliación de términos para cierre. La situación antes mencionada será vinculada como una observación dentro de los resultados del presente informe.

Tabla 11. Promedio en meses de vencimiento

Tipo	Cantidad	Promedio Meses
Hallazgo	122	3
Observación Auditoria OCI	83	3
Total	205	3

Fuente: Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

Avance planes de mejoramiento vigencias 2021 a 2023

Teniendo en cuenta que las auditorías internas a los convenios para la ejecución de proyectos de infraestructura deportiva, recreativa y para el aprovechamiento del tiempo libre, se realizan por regiones, según lo aprobado en el Plan Anula de Auditorías Internas, a continuación, se describe el avance de ejecución de los planes de mejoramiento propuestos por el proceso Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica para las vigencias 2021 y 2022.

Tabla 12. Estado hallazgos y observaciones vigencias 2021 y 2023 por región y departamento

Vigencia Región Departamento	Hallazgo				Observación				Total
	Abierta	Cerrada	Vencida	Total Hallazgos	Abierta	Cerrada	Vencida	Total Observaciones	
2021	0	4	35	39	0	1	12	13	52
ANDINA	0	0	11	11	0	0	7	7	18
Antioquia	0	0	6	6	0	0	5	5	11
Caldas	0	0	0	0	0	0	1	1	1
Huila	0	0	5	5	0	0	0	0	5
Risaralda	0	0	0	0	0	0	1	1	1
CARIBE	0	3	10	13	0	0	0	0	13
Atlántico	0	1	3	4	0	0	0	0	4

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

Vigencia Región Departamento	Hallazgo				Observación				Total
	Abierta	Cerrada	Vencida	Total Hallazgos	Abierta	Cerrada	Vencida	Total Observaciones	
Bolívar	0	1	1	2	0	0	0	0	2
Cesar	0	0	3	3	0	0	0	0	3
La Guajira	0	0	2	2	0	0	0	0	2
Magdalena	0	1	1	2	0	0	0	0	2
CENTRO ORIENTE, LLANOS Y ORINOQUIA	0	1	12	13	0	1	1	2	15
Cundinamarca	0	0	4	4	0	1	0	1	5
Guaviare	0	0	1	1	0	0	0	0	1
Meta	0	1	2	3	0	0	0	0	3
Santander	0	0	5	5	0	0	1	1	6
PACÍFICO	0	0	2	2	0	0	4	4	6
Chocó	0	0	2	2	0	0	1	1	3
Valle del Cauca	0	0	0	0	0	0	3	3	3
2022	0	0	42	42	0	0	29	29	71
ANDINA	0	0	4	4	0	0	6	6	10
Antioquia	0	0	0	0	0	0	6	6	6
Tolima	0	0	4	4	0	0	0	0	4
CARIBE	0	0	12	12	0	0	7	7	19
Atlántico	0	0	1	1	0	0	3	3	4
Bolívar	0	0	4	4	0	0	3	3	7
Córdoba	0	0	2	2	0	0	1	1	3
Magdalena	0	0	5	5	0	0	0	0	5
CENTRO ORIENTE, LLANOS Y ORINOQUIA	0	0	14	14	0	0	7	7	21
Cundinamarca	0	0	5	5	0	0	2	2	7
Meta	0	0	2	2	0	0	0	0	2
Santander	0	0	7	7	0	0	5	5	12
PACÍFICO	0	0	12	12	0	0	9	9	21
Antioquia	0	0	9	9	0	0	0	0	9
Nariño	0	0	3	3	0	0	9	9	12
2023	1	0	1	2	2	0	2	4	6
ANDINA	0	0	0	0	2	0	0	2	2
Risaralda	0	0	0	0	2	0	0	2	2
PACÍFICO	1	0	1	2	0	0	2	2	4
Nariño	1	0	1	2	0	0	2	2	4
Total general	1	4	78	83	2	1	43	46	129

Fuente: Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

La Tabla 12. Estado hallazgos y observaciones vigencias 2021 y 2023 por región y departamento, presenta un panorama de los hallazgos y observaciones de auditoría por región y departamento, destacando particularmente aquellos que están en estado abierto y vencido, reflejando las zonas del país en donde se han realizado auditorías internas y producto de estos procesos se han detectado debilidades, de las cuales no se ha logrado ejecutar los planes de mejora propuestos.

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

En 2021, la región Andina muestra una concentración notable de hallazgos vencidos, especialmente en el departamento de Antioquia, con un total de 11 hallazgos vencidos, lo que indica un área de interés significativo donde las medidas correctivas pueden haberse retrasado. Además, la observación de un hallazgo abierto y 12 vencidos en la misma región sugiere un patrón de retraso en la ejecución de los planes de mejora correspondientes.

Para 2022, la Tabla 12. Estado hallazgos y observaciones vigencias 2021 y 2023 señala una acumulación de 14 hallazgos vencidos en la región Centro Oriente, Llanos y Orinoquía. Asimismo, la presencia de hallazgos vencidos en otras regiones, aunque en menor medida, sugiere que este es una posible debilidad que requiere atención por parte de la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema Nacional del Deporte (DRHSND).

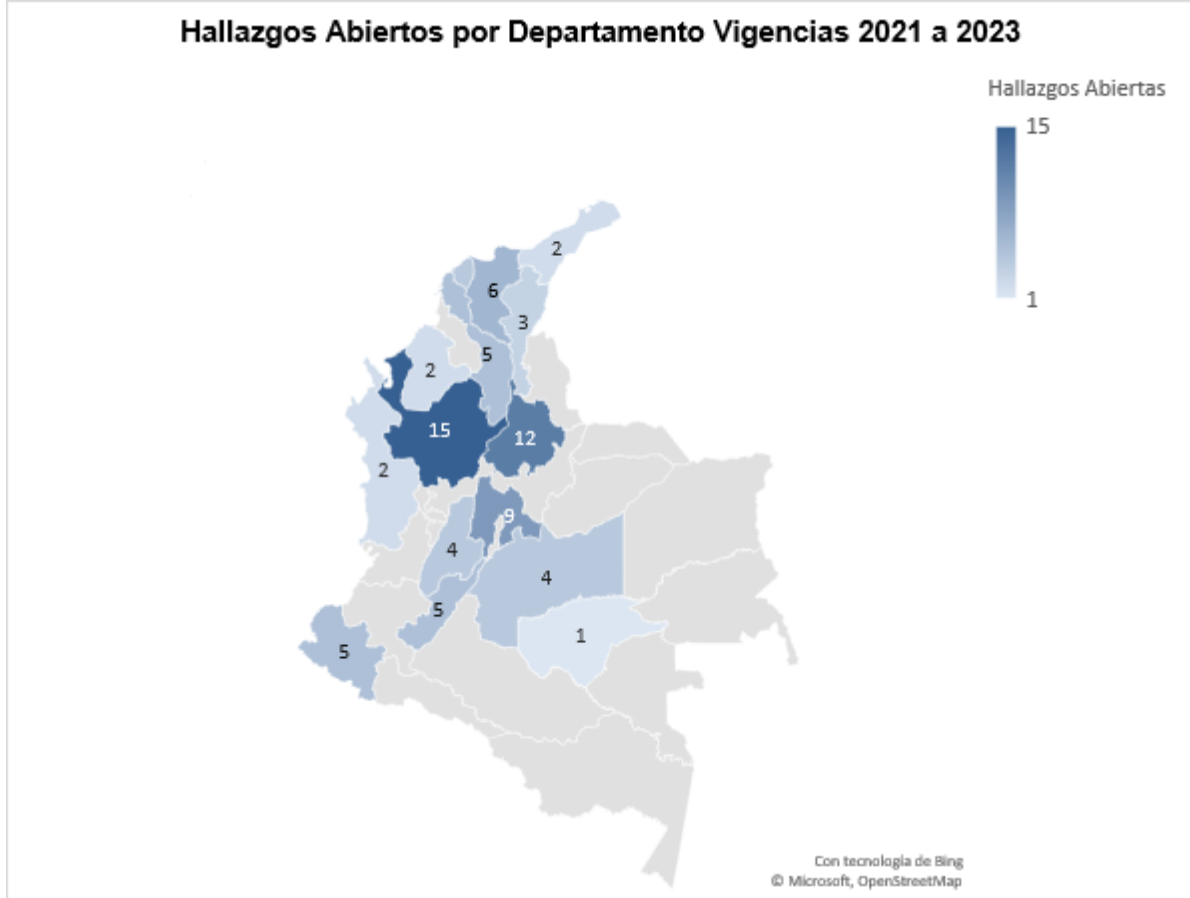
En 2023, se observa la distribución de hallazgos y observaciones producto de las auditorías internas realizadas en la actual vigencia en la Región Pacífico y Región Andina. Aún no se reflejan los hallazgos y observaciones correspondientes a la región Caribe, de la cual, su plan de mejora se encuentra en revisión y ajustes por parte de la DRHSND.

En conclusión, la Tabla 12. Estado hallazgos y observaciones vigencias 2021 y 2023, evidencia que, durante los años analizados, han existido desafíos significativos en el cierre efectivo de los hallazgos y observaciones, con una acumulación de planes de mejora vencidos que resalta la necesidad de una gestión más eficiente y posiblemente de una revisión de los procesos internos para asegurar una respuesta más rápida y efectiva a las auditorías realizadas.

A continuación, se presenta en la gráfica 3 y en la tabla 13, la distribución de los hallazgos en estado abierto y vencidos, correspondiente a las vigencias del 2021 a 2023.

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

Gráfica 3. Hallazgos Abiertos por Departamento - Vigencias 2021 a 2023



Fuente: Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

Tabla 13. Resumen Hallazgos Abiertos y Vencidos por Departamento Vigencias 2021 y 2023

Departamento	Hallazgos Abiertos y Vencidos
Antioquia	15
Atlántico	4
Bolívar	5
Cesar	3
Chocó	2
Córdoba	2
Cundinamarca	9
Guaviare	1
Huila	5
La Guajira	2
Magdalena	6

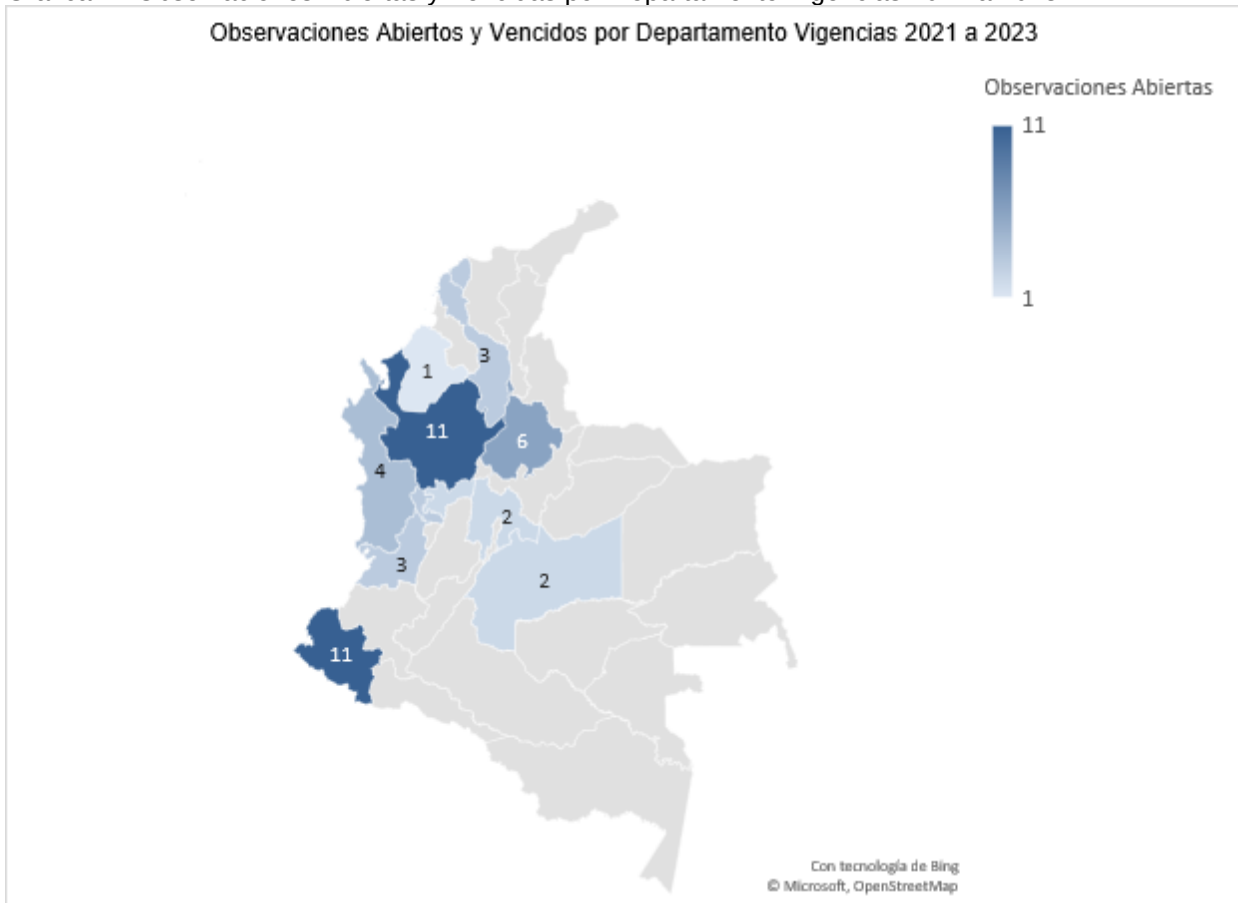
	PROCESO	Versión: 1
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	CÓDIGO: EI-FR-006
	FORMATO INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO	Fecha: 16/07/2021

Departamento	Hallazgos Abiertos y Vencidos
Meta	4
Nariño	5
Santander	12
Tolima	4
Total general	79

Fuente: Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

En las gráficas 4 y tabla 14, se presenta la distribución de las observaciones por departamentos, en estado abierto y vencidos de las vigencias 2021 a 2023.

Gráfica 4. Observaciones Abiertas y Vencidas por Departamento Vigencias 2021 a 2023



Fuente: Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

Tabla 14. Resumen Observaciones Abiertas y Vencidas por Departamento Vigencias 2021 a 2023

Departamento	Hallazgos
Antioquia	11
Atlántico	3

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

Departamento	Hallazgos
Bolívar	3
Caldas	2
Chocó	4
Córdoba	1
Cundinamarca	2
Meta	2
Nariño	11
Risaralda	3
Santander	6
Valle del Cauca	3
Total	51

Fuente: Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI

Evaluación de la efectividad de Planes de Mejoramiento de Auditoría Internas al proceso ATC

Se realizó evaluación de la efectividad de hallazgos, observaciones y oportunidades de mejora, producto de auditorías internas realizadas por la Oficina de Control Interno del Ministerio del Deporte, por solicitud del proceso Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica, liderado por la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema Nacional del Deporte. A continuación se relacionan los planes de mejora verificados, con su respectivo concepto.

Tabla 15. Resumen planes de mejora verificados con su concepto

Tipo	Código Isolución	Concepto
Observación Auditoria OCI	106	No se recomienda Cierre
Oportunidad de mejora	285	Se recomienda Cierre
Hallazgos Auditoria OCI	600	Se recomienda Cierre
Hallazgos Auditoria OCI	1019	Se recomienda Cierre
Hallazgos Auditoria OCI	1020	No se recomienda Cierre
Hallazgos Auditoria OCI	1022	Se recomienda Cierre
Oportunidad de mejora	294	Se recomienda Cierre
Oportunidad de mejora	295	Se recomienda Cierre
Oportunidad de mejora	296	Se recomienda Cierre
Oportunidad de mejora	297	Se recomienda Cierre
Oportunidad de mejora	298	Se recomienda Cierre
Oportunidad de mejora	300	Se recomienda Cierre
Oportunidad de mejora	301	No se recomienda Cierre
Oportunidad de mejora	302	Se recomienda Cierre
Oportunidad de mejora	304	Se recomienda Cierre
Oportunidad de mejora	305	Se recomienda Cierre
Oportunidad de mejora	306	No se recomienda Cierre
Oportunidad de mejora	311	Se recomienda Cierre
Oportunidad de mejora	312	No se recomienda Cierre
Oportunidad de mejora	314	No se recomienda Cierre
Oportunidad de mejora	315	No se recomienda Cierre

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

Tipo	Código Isolución	Concepto
Oportunidad de mejora	316	No se recomienda Cierre
Oportunidad de mejora	317	No se recomienda Cierre
Oportunidad de mejora	318	Se recomienda Cierre
Oportunidad de mejora	319	No se recomienda Cierre
Hallazgos Auditoria OCI	1110	Se recomienda Cierre
Hallazgos Auditoria OCI	1211	Se recomienda Cierre
Hallazgos Auditoria OCI	1150	Se recomienda Cierre
Hallazgos Auditoria OCI	1101	No se recomienda Cierre

Fuente: Elaboración OCI

Seguimiento Indicadores de Gestión del Proceso Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica

Se realiza verificación en el aplicativo Isolución de los indicadores de Gestión del proceso Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica, liderado por la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema Nacional del Deporte, vigencia 2022, “*Porcentaje de asistencia y acompañamiento técnico a los entes territoriales en formulación de proyectos de infraestructura deportiva y recreativa*” y “*Porcentaje de revisión de proyectos infraestructura deportiva y recreativa*”, en donde se evidencia el cargue de la medición mensual, conforme lo estipulado en cada indicador así:

Indicador: Porcentaje de asistencia y acompañamiento técnico a los entes territoriales en formulación de proyectos de infraestructura deportiva y recreativa.

Frecuencia: Mensual

Formula: $\text{Numero asistencias y acompañamientos realizados} / \text{Numero asistencias y acompañamientos programados} * 100$

Análisis OCI: Se evidencia el cargue de medición del indicador en los meses de febrero, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre y octubre, correspondientes a la vigencia 2023.

No se evidencia el cargue de la medición mensual correspondiente a enero, marzo y noviembre, lo cual establece una debilidad en el cumplimiento de la frecuencia de medición del Indicador.

La medición de los meses de enero y marzo fue de 0, indicando en la observación de la medición que: “*No se realizó asistencias y acompañamiento técnico a los entes territoriales toda vez que el objetivo del periodo conforme instrucción de la Dirección era netamente la revisión de proyectos*”, ubicándose la medición por debajo del Límite Inferior. Para los demás meses reportados, la medición fue del 100 ubicándose la medición en el Límite Superior. (Ver Anexo 2. Indicadores de Gestión)

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

Indicador: Porcentaje de revisión de proyectos infraestructura deportiva y recreativa

Frecuencia: Mensual

Formula: Conceptos Emitidos de revisión de proyectos/Revisiones de proyectos programadas*100

Análisis OCI: Se evidencia el cargue de medición del indicador en los meses de enero, febrero, marzo, abril, junio, julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre, correspondientes a la vigencia 2023.

No se evidencia el cargue de la medición mensual correspondiente a mayo, lo cual establece una debilidad en el cumplimiento de la frecuencia de medición del Indicador.

La medición de los meses de enero, febrero y marzo es de 100, en donde realizó la revisión de los proyectos de infraestructura deportiva radicados al Ministerio del Deporte, ubicándose la medición en el Límite Superior.

En el mes de abril, la medición del indicador se reportó con 89,3939, encontrándose sobre la meta, indicando en la observación de la medición que: *“Para el mes de abril se realizó la revisión de 59 proyectos de infraestructura deportiva de 66 programados radicados al Ministerio del Deporte.”*

En el mes de junio, se reportó la medición del indicador correspondiente al mes de mayo, con valor de 79,0476 encontrándose por debajo de la meta y sobre el límite inferior, indicando en la observación de la medición que: *“Para el mes de mayo se realizó la revisión de 83 proyectos de infraestructura deportiva de 105 programados radicados al Ministerio del Deporte.”*

En los meses de junio a octubre, la medición estuvo por debajo del Límite Inferior, con la valoración más baja en el mes de agosto con un valor de 51,5825. Como observación de la medición se indica que no se logró la revisión de la totalidad de los proyectos de infraestructura deportiva programados, radicados al Ministerio del Deporte. (Ver Anexo 1. Indicadores de Gestión)

Teniendo en cuenta lo anterior, se evidencia que la debilidad el cargue de la medición mensual del avance de los dos indicadores de gestión con los cuales cuenta el proceso Apoyo a la infraestructura técnica y Científica, *“Porcentaje de asistencia y acompañamiento técnico a los entes territoriales en formulación de proyectos de infraestructura deportiva y recreativa”* y *“Porcentaje de revisión de proyectos infraestructura deportiva y recreativa”*, se continúa evidenciando, por lo tanto será vinculado como hallazgo reiterativo dentro de los resultados del presente seguimiento.

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

4. RIESGOS CUBIERTOS

A continuación, se describen los cinco (5) riesgos que pueden afectar el cumplimiento de las obligaciones de los convenios vinculados dentro la auditoría interna, para lo cual, se realizó la verificación en el mapa de riesgos 2022 y 2023 de la unidad auditada, determinando los riesgos existentes que aplican en la evaluación de proyectos derivados de los convenios, como también a la supervisión y el cumplimiento de las obligaciones de éstos:

Tabla 16. Riesgos potenciales Región Centro Oriente

Proceso	Tipo de Riesgo	Causa Inmediata	Descripción del Riesgo	Controles
BS	Gestión	Liquidación incorrecta de contratos o no liquidación de los mismos en los plazos acordados en el contrato o los establecidos por la Ley	R3. Posibilidad de afectación económica por investigaciones disciplinarias, fiscales y penales debido a la liquidación incorrecta de contratos o no liquidación de los mismos en los plazos acordados en el contrato o los establecidos por la Ley	Cada vez que se requiera, el Coordinador GIT Contratación y/o el profesional designado, debe realizar el seguimiento a la base de datos de los procesos para liquidar, actualizando el listado de los procesos que deben entrar en esta fase. En caso de identificar desviaciones en la ejecución del control, se deberá reportar al director y/o jefe del área los procesos que no están incluidos y realizar la actualización de manera inmediata. De la ejecución de los controles se generará la siguiente evidencia: Base de datos de Liquidaciones.
				Cada vez que se requiera, el Coordinador GIT Contratación y/o el profesional designado, debe generar las alertas con los líderes del equipo liquidaciones de las diferentes áreas del Ministerio del deporte, indicando los procesos en los que se puede perder competencia para liquidar. En caso de identificar desviaciones en la ejecución del control, comunicar al director o jefe del área los procesos en los que se han perdido competencia. De la ejecución de los controles se generará la siguiente evidencia: Correo electrónico y/o GESDOC con las alertas
ATC	Corrupción	Desconocimiento por parte de los supervisores de los requisitos exigidos para los desembolsos. Se realizan los pagos a los contratos sin el cumplimiento de las actividades contractuales.	R3. Posibilidad de recibir cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros por realizar desembolsos sin el cumplimiento de requisitos legales y contractuales de los convenios interadministrativos de infraestructura recreo deportiva.	Cada vez que se requiera, el Profesional apoyo financiero GIT Infraestructura - Profesional financiero GIT FINANCIERA, debe Verificar, validar y revisar los requisitos establecidos en el convenio y/o contrato para el desembolso o pago. Se verifica que el ente ejecutor aporte todos los documentos. En caso de identificar desviaciones en la ejecución del control, Se envía requerimiento y/o memorando al supervisor informando los documentos o soportes que se deben ajustar o agregar para los desembolsos, con el fin, de que el supervisor informe al ente ejecutor para que aporte los documentos completos. De la ejecución de los controles se generará la siguiente evidencia: la matriz de seguimiento a estado de obras generada a través de plataforma Arcgis.
				Cada vez que se requiera, el Supervisor Asignado GIT Infraestructura., debe Revisar y cotejar el avance del contrato o convenio, Mesas de trabajo con el ente ejecutor, la interventoría y el supervisor para realizar el seguimiento al convenio o contrato. En caso de identificar desviaciones en la ejecución del control, Se realizan visitas técnicas in Situ y se

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

				realiza acciones para mitigar el incumplimiento. De la ejecución de los controles se generará la siguiente evidencia: matriz de seguimiento a estado de obras generada a través de plataforma ARGIS.
ATC	Gestión	Demora en el trámite de los procesos de selección y adjudicación de los contratos derivados. Deficiencia en la ejecución y desarrollo de los convenios y el inoportuno inicio de procesos sancionatorios contractuales. Dificultad en hacer efectivo el último desembolso de los convenios y demora en la recepción de la documentación para realizar la liquidación de los convenios.	R4. Posibilidad de afectación reputacional por la inadecuada ejecución de convenios y contratos asociados a Infraestructura Deportiva y Recreativa.	Mensualmente, el Coordinador GIT Infraestructura., debe Verificar la matriz de seguimiento de los convenios y/o contratos, Se realiza el seguimiento por medio de los reportes generados por la matriz. En caso de identificar desviaciones en la ejecución del control, Se priorizan los procesos contractuales más urgentes y se generan alertas de baja ejecución. De la ejecución de los controles se generará la siguiente evidencia: Matriz de seguimiento de los convenios y/o contratos
ATC	Seguridad de la Información	Los informes a otras entidades y documentos que se generan para el desarrollo de los servicios prestados por la dirección de Recursos y Herramientas contienen datos personales que pueden ser dados a conocer a terceros no autorizados y que son susceptibles a pérdida por ataques informáticos (externos o internos) o ante fallas del sistema de información	R5. Posibilidad de afectación reputacional por la divulgación de datos personales sin el consentimiento de los interesados.	Cada vez que se requiera, el Coordinador de cada GIT de la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema Nacional del Deporte., debe Verificar la asistencia a la capacitación realizada por el GIT TICS a los funcionarios sobre como salvaguardar la información y el modelo de seguridad y privacidad de la información., El director solicitará al grupo de GIT Tics las capacitaciones a los funcionarios de acuerdo a las necesidades presentes. En caso de identificar desviaciones en la ejecución del control, Solicitar a los funcionarios y contratistas de la Dirección de recursos y Herramientas del SND la asistencia inmediata a la capacitación. De la ejecución de los controles se generará la siguiente evidencia: Registro capacitación

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

ATC	Corrupción	No cumplir con el procedimiento de revisión de proyectos	R6. Posibilidad de afectación reputacional por la financiación y cofinanciación de proyectos que no cumplen con los requisitos establecidos.	Mensualmente se designará un profesional del GIT Infraestructura. para verificar de manera aleatoria las fichas de revisión de proyectos con concepto favorable con el fin de identificar que se esté cumpliendo con los requisitos de revisión de proyectos y los procedimientos establecidos.
-----	------------	--	---	---

Fuente: Elaboración propia de la OCI

5. RESUMEN DE HALLAZGOS Y OBSERVACIONES

A continuación, se describen las debilidades evidenciadas con base en la aplicación de las Normas Internacionales para el ejercicio profesional de Auditoría, así como el análisis de la información aportada por la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema Nacional del Deporte en el aplicativo Isolución.

Código	Título	Proceso Responsable	Observación
Hallazgos			
H-ATC-01-2022	Ejecución acciones planes de mejora auditorías internas y seguimientos normativos OCI	ATC	Se mantiene
Hallazgos y Observaciones Reiterativas			
Hallazgos			
H-ATC-02-2023	Indicadores de Gestión (Reiterativo)	ATC	Se mantiene
H-ATC-03-2023	Gestión planes de mejoramiento en estado vencido	ATC	Se mantiene
Observaciones			
O-ATC-01-2023	Plazo máximo para el cierre de hallazgos y observaciones (Reiterativo)	ATC	Se mantiene

6. DESCRIPCIÓN DE LOS HALLAZGOS Y OBSERVACIONES

H – ATC – 01 – 2023 – Ejecución acciones planes de mejora auditorías internas y seguimientos normativos OCI

Condición:

En el seguimiento de resultados de auditorías internas, se evidenció en el aplicativo Isolución con corte 15/12/2023, que el 19% de los hallazgos y el 11% de las observaciones registradas (que corresponde a 32 y 12 respectivamente) no cuentan con formulación de plan de mejoramiento (Ver *Tabla 5. Hallazgos sin formulación de plan de mejoramiento*).

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

Criterio(s):

- **Ley 1952 de 2019 capítulo II Numeral 26.** *Poner en conocimiento del superior los hechos que puedan perjudicar el funcionamiento de la administración y proponer las iniciativas que estime útiles para el mejoramiento del servicio.*
- **Manual Operativo del Sistema de Planeación y Gestión V5 marzo de 2023. 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 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.”*

Posible(s) causa(s) identificada(s) por la Oficina de Control Interno:

- Posibles debilidades en los controles establecidos por el proceso, respecto al seguimiento y ejecución de los planes de mejoramiento resultados de las Auditorías y Seguidimientos Normativos de la Oficina de Control Interno del Ministerio del Deporte.
- Posible debilidad en la cantidad de personal que conforma el equipo encargado de realizar el seguimiento y ejecución de los planes de mejoramiento correspondientes.

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

- Posible desconocimiento de los procesos y procedimientos referentes a la formulación y ejecución eficaz de los planes de mejoramiento.
- Cambio frecuente de los enlaces designados para gestionar los Planes de Mejoramiento.

Descripción del(los) riesgo(s):

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”,

Situación sustentada en lo evidenciado dentro del proceso de seguimiento a resultados de auditorías internas realizadas por la OCI, donde se observó posibles debilidades en el cumplimiento del procedimiento de formulación y seguimiento a planes de mejoramiento.

Efectos:

- Generación de posibles hallazgos por parte de Entes Externos de Control.
- Posibles investigaciones disciplinarias por debilidad en el cumplimiento del procedimiento de formulación y seguimiento a planes de mejoramiento.
- Posibilidad de materialización de los riesgos incluido en el Mapa de Riesgos del proceso “*Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica*”, por falta de seguimiento.

La condición presente hallazgo fue evidenciada en el Informe Normativo Preliminar al Avance de Gestión de los Planes de Mejoramiento Productos de Auditorías Internas y seguimientos OCI 2023, radicado mediante el memorando No. 2023IE0014428 del 26 de diciembre de 2023, por lo tanto, se generará un solo plan de mejora.

Réplica recibida del responsable de la unidad auditable:

La Oficina de Control Interno remitió informe preliminar radicado a través del Sistema de Gestión Documental Gesdoc, con memorando No. 2023IE0014513 del 26 de diciembre de 2023; por su parte el proceso Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica, no ejerció su derecho a réplica.

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

Respuesta de la Oficina de Control Interno:

Al no recibirse objeción alguna al Informe Preliminar se da por aceptado y se comunica el informe final a la Alta Dirección, en el mismo sentido recomienda la elaboración del Plan de Mejoramiento en un lapso no mayor a cinco (5) días hábiles.

Recomendaciones específicas:

- Se recomienda establecer un plan de acción orientado a formular los planes de mejoramiento dentro del término de tiempo establecido, priorizando los que a la fecha del presente informe aún no se han formulado y que en algunos casos son de la vigencia 2022.
- Se recomienda atender el material de apoyo vinculado en el formato EI-FR-017 – Formulación de Plan de Mejoramiento, referente al análisis de Causa Raíz.
- Se recomienda fortalecer el equipo interdisciplinario de la DRHSND encargado del seguimiento y ejecución de los planes de mejoramiento, con el objetivo que se pueda aplicar el plan de acción que se proponga desde el proceso.
- Se recomienda generar un control que permita generar alertas tempranas referentes al cumplimiento de formulación de los planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y externas.

HALLAZGOS Y OBSERVACIONES REITERATIVOS:

En el ejercicio de auditoría se registran observaciones y hallazgos de carácter reiterativo para los procesos Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica.

HALLAZGOS REITERATIVOS:

H – ATC – 02 - 2023: Indicadores de Gestión (Reiterativo)

Condición:

En el aplicativo ISOLUCION, no se evidencia el cargue de la medición mensual del avance de los dos indicadores de gestión con los cuales cuenta el proceso Apoyo a la infraestructura técnica y Científica, *“Porcentaje de asistencia y acompañamiento técnico a los entes territoriales en formulación de proyectos de infraestructura deportiva y recreativa”* y *“Porcentaje de revisión de proyectos infraestructura deportiva y recreativa”*. (Ver Anexo 1 Indicadores de Gestión)

Situación reiterativa debido a que al verificar se evidencian los siguientes hallazgos con la misma condición.

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

- Hallazgo No. 1160 (ATC) con Plan de Mejoramiento suscrita el 8/11/2022, en estado abierto.

“H – ATC – 01 - 2022: Indicadores de Gestión (Reiterativo)”

Condición:

En el aplicativo ISOLUCIÓN, no se evidencia el cargue de la medición mensual del avance de los dos indicadores de gestión con los cuales cuenta el proceso Apoyo a la infraestructura técnica y Científica, “Porcentaje de asistencia y acompañamiento técnico a los entes territoriales en formulación de proyectos de infraestructura deportiva y recreativa” y “Porcentaje de revisión de proyectos infraestructura deportiva y recreativa”. (Ver Anexo 2 Indicadores de Gestión)

Criterio(s):

- Numeral 7.2.1 del Manual Operativo Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, versión 4 de marzo **2021**, que dispone “La evaluación continua o autoevaluación lleva a cabo el monitoreo a la operación de la entidad a través de la medición de los resultados generados en cada proceso, procedimiento, proyecto, plan y/o programa, teniendo en cuenta los indicadores de gestión, el manejo de los riesgos, los planes de mejoramiento, entre otros. De esta manera, se evalúa su diseño y operación en un período de tiempo determinado, por medio de la medición y el análisis de los indicadores, cuyo propósito fundamental será tomar las decisiones relacionadas con la corrección o el mejoramiento del desempeño”.
- La dimensión 4 “Evaluación de Resultados” indica: En términos generales, MIPG busca que la Evaluación de Resultados se aprecie en dos momentos: a través del seguimiento a la gestión institucional, y en la evaluación propiamente de los resultados obtenidos. Tanto el seguimiento como la evaluación exigen contar con indicadores para monitorear y medir el desempeño de las entidades. Estos indicadores se diseñan en la dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación, y dada la importancia que tienen, deben enfocarse en los criterios, directrices y normas que orientan la gestión, y en los productos, resultados e impactos derivados de ésta. Evaluar el logro de los resultados Para ello, se debe aplicar los indicadores definidos de acuerdo con las decisiones que la entidad haya asumido y las disposiciones establecidas en las normas y lineamientos de política frente a las maneras, plazos y poblaciones a quienes decide entregar la información del seguimiento. numeral 4.1 de la Dimensión 4a. Dimensión: Evaluación de Resultados que señala “(...) A nivel institucional, es fundamental efectuar el seguimiento periódico a todos planes que se implementan en la entidad (...)” y en el numeral 4.2.1. Seguimiento y evaluación del desempeño institucional específica “Las dependencias de planeación suelen ser las responsables y competentes para liderar estos ejercicios. No obstante, los responsables de hacer el seguimiento y la evaluación de los resultados institucionales son los servidores públicos que tienen a su cargo cada plan, programa, proyecto o estrategia objeto de seguimiento y evaluación. Así mismo, son ellos quienes deben establecer oportunamente las acciones de corrección o prevención de riesgos, si aplica, y registrar o suministrar los datos en los diferentes sistemas de información de que dispone la organización”, y materializando el Riesgo de Gestión proceso Planeación Estratégica “Seguimiento a planes, programas y proyectos realizado de manera inoportuna y con debilidades en la calidad del análisis de los avances”
- Numeral 5.8 Monitoreo y evaluación de la Guía para la construcción y análisis de Indicadores de Gestión del Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP, versión 4, mayo del 2018 “Esta etapa del proceso es clave para medir el desempeño de los procesos ejecutados por medio de la información aportada por el sistema de medición y de indicadores establecidos por la entidad, asimismo es fundamental para evaluar si la evolución del desempeño se adecua a lo estipulado en el plan de acción, o si es necesario adelantar acciones que permitan dar cumplimiento a las metas esperadas. El monitoreo se establece para periodos específicos de tiempo, que pueden

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

tener una frecuencia semanal, mensual, bimestral, trimestral, semestral, anual, etc., según los requerimientos específicos de la gestión, y es fundamental para poder establecer los informes de resultados y desempeño que posteriormente serán comunicados a las entidades pertinentes.”

- Actividad 12 del Proceso Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica, ATC-CP-001 “Realizar seguimiento y medición del proceso”.

Possible(s) causa(s) identificada(s) por la Oficina de Control Interno:

- Posibles debilidades en el seguimiento por parte del proceso, al monitoreo, medición y evaluación mensual del indicador, como también su oportuna publicación en el aplicativo Isolucion.
- Posibles debilidades en el avance de los indicadores planteados para el proceso.
- Posible desconocimiento de los indicadores y fichas técnicas por parte de los responsables de su control y medición.

Descripción del(los) riesgo(s):

El hallazgo se relaciona con el riesgo de gestión incluido en el Mapa de Riesgos del proceso “Gestión Organizacional” denominado:

“Incumplir los lineamientos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión”,

el cual evidencia la materialización de la Causa No. 1

“Debilidad en el seguimiento a la implementación de MIPG”,

al igual se evidencia debilidad en la ejecución del Control;

“Cada vez que se requiera, el Profesional asignado de la Oficina Asesora de Planeación, debe verificar el cumplimiento de las actividades programadas, a través del seguimiento a las actividades del Plan de Trabajo para la Implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión. En caso de identificar desviaciones en la ejecución del control, se debe enviar las observaciones vía correo electrónico al líder de política institucional de gestión y desempeño con copia al enlace encargado del reporte de las actividades por proceso. De la ejecución de los controles se generará la siguiente evidencia: Correos electrónicos.”.

Situación sustentada en que no se evidencia la medición de los indicadores del proceso “Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica” en el aplicativo Isolución, dispuesto para este fin, incumpliendo los atributos de calidad de las Políticas de MIPG.

Efectos:

- Posible incumplimiento del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.
- Posibles hallazgos por parte del Ente de Control Fiscal.
- Toma de decisiones erróneas debido a la falta de información actualizada.

Lo anterior evidenciado en el H – ATC – 02 - 2021: Indicadores de Gestión, informe con radicado No. [2021IE0008148](#) del 10 noviembre de 2021. Hallazgo con código No. [1160](#) en el aplicativo Isolución, en el cual a la fecha del seguimiento no evidencia avance en la ejecución de su plan de mejoramiento y tiene cierre proyectado para el día 30 de diciembre de 2022.

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

Réplica recibida del responsable de la unidad auditable:

La Oficina de Control Interno remitió informe preliminar radicado a través del Sistema de Gestión Documental Gesdoc, con memorando No. 2023IE0014513 del 26 de diciembre de 2023; por su parte el proceso Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica, no ejerció su derecho a réplica.

Respuesta de la Oficina de Control Interno:

Al no recibirse objeción alguna al Informe Preliminar se da por aceptado y se comunica el informe final a la Alta Dirección, en el mismo sentido recomienda la elaboración del Plan de Mejoramiento en un lapso no mayor a cinco (5) días hábiles.

Recomendaciones específicas:

- Se recomienda generar la medición de los indicadores de gestión que se encuentran pendientes correspondientes a la vigencia 2023, con base en la periodicidad establecida para cada uno.
- Se recomienda generar una estrategia que permita mantener actualizados el reporte mensual de medición del avance de los indicadores de Gestión del Proceso, dando cumplimiento a lo descrito en el Manual Operativo Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG y al contenido de las fichas de los Indicadores.

H – ATC – 02 - 2023: Gestión planes de mejoramiento en estado vencido (Reiterativo)

Condición:

En el seguimiento de resultados de auditorías internas, se evidenció en el aplicativo Isolución con corte 15/12/2023, que el 71% de los hallazgos y el 79% de las observaciones registradas (que corresponde a 122 y 83 respectivamente) vencieron o expiro la fecha prevista para dar cumplimiento a las acciones de mejora propuestas por el proceso (Ver Tabla 1. Resumen hallazgos y observaciones 2018 al 2023).

Situación reiterativa debido a que al verificar se evidencian los siguientes hallazgos con la misma condición.

- *Hallazgo No. 1312 (ATC) suscrito el 31/10/2022, en estado vencida, sin Plan de Mejoramiento.*

“H – ATC – 02 – 2022: GESTIÓN PLANES DE MEJORAMIENTO (Reiterativo)

Condición:

Se evidencio en el aplicativo ISOLUCION (módulo mejora), con corte al 25 de octubre de

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

2022, un total de 5 observaciones correspondientes a seguimientos a la Austeridad en el gasto Públicos anteriores, en estado vencido. (Ver tabla N°14).

Criterio(s):

- 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 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.”

Posible(s) causa(s) identificada(s) 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.
- Posible ausencia de seguimiento por parte de la Primera Línea de Defensa. Para realizar el monitoreo y control de los hallazgos y observaciones suscritos al proceso.

Descripción del(los) riesgo(s):

Lo evidenciado en el presente Hallazgo, se relaciona con el Riesgo de Gestión incluido en el Mapa de Riesgos del proceso Direcccionamiento 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 del proceso

“Falta de implementación del MIPG”,

al igual se evidencia debilidad en la ejecución del Control;

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

“El Profesional designado del GIT de Planeación y Gestión debe realizar seguimiento a las actividades programadas”.

Lo anterior evidenciado en la ausencia de formulación de planes de mejoramiento y posible demora en la gestión de estos por parte del proceso auditado.

El presente hallazgo aplica para los procesos de: Fomento al Desarrollo Humano y Social (FD) y Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica (ATC).

Efectos:

- Posibles hallazgos por parte de los Entes Externos de Control.
- Posibles Investigaciones Disciplinarias por incumplimientos normativos y de procesos.
- Reiteración de hallazgos y observaciones en las auditorías Internas y en los seguimientos normativos.

Lo anterior evidenciado en el H – ATC– 02 – 2022: GESTIÓN PLANES DE MEJORAMIENTO, informe con radicado No. [2022IE0014152](#) del 10 noviembre de 2021. Hallazgo con código No. [1312](#) en el aplicativo Isolución, en el cual a la fecha del seguimiento no evidencia formulación de su plan de mejoramiento y tenía cierre proyectado para el día 15 de septiembre de 2023, por lo tanto está en estado vencido.

Réplica recibida del responsable de la unidad auditable:

La Oficina de Control Interno remitió informe preliminar radicado a través del Sistema de Gestión Documental Gesdoc, con memorando No. 2023IE0014513 del 26 de diciembre de 2023; por su parte el proceso Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica, no ejerció su derecho a réplica.

Respuesta de la Oficina de Control Interno:

Al no recibirse objeción alguna al Informe Preliminar se da por aceptado y se comunica el informe final a la Alta Dirección, en el mismo sentido recomienda la elaboración del Plan de Mejoramiento en un lapso no mayor a cinco (5) días hábiles.

Recomendaciones específicas:

- Se recomienda establecer un plan de acción orientado a la ejecución de los planes de mejoramiento propuestos por el proceso, para dar cierre de los hallazgos y observaciones en el término de tiempo establecido (3 meses), evitando que lleguen a su vencimiento y se continúe presentando la condición descrita en el hallazgo.
- Se recomienda generar un control que permita generar las alertas de vencimiento de los planes de mejoramiento correspondientes a los hallazgos y observaciones producto de auditorías interna y externas.
- Se recomienda generar el proceso de ampliación de plazo para la ejecución de los planes de mejoramiento que se encuentran en estado vencido, antes de terminar la vigencia 2023.

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

- Se recomienda fortalecer el equipo interdisciplinario de la DRHSND encargado del seguimiento y ejecución de los planes de mejoramiento, con el objetivo de ejecutar los planes de mejoramiento conforme a lo proyectado.

OBSERVACIONES REITERATIVAS:

O – ATC – 01 – 2022 – Plazo máximo para el cierre de hallazgos y observaciones

Condición:

En el seguimiento de los resultados de las auditorías internas realizadas por la Oficina de Control interno, se evidencia que el proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” liderado por la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema Nacional del deporte, está tomando un promedio de 24 meses para realizar el cierre de hallazgos y observaciones, como se evidencia en , con lo cual se podría llegar a generar un posible incumplimiento de lo establecido en el Procedimiento Seguimiento Normativo, el cual indica que, *“así como el plazo máximo para el cierre de cada hallazgo y observación el cual es de tres (3) meses”*.

Situación reiterativa debido a que al verificar se evidencian los siguientes hallazgos con la misma condición.

- Observación No. 434 (ATC) Sin formulación de Plan de Mejoramiento suscrita el 28/12/2022, en estado vencida.*

“O – ATC – 01 – 2022 – Plazo máximo para el cierre de hallazgos y observaciones

Condición:

En el seguimiento de los resultados de las auditorías internas realizadas por la Oficina de Control interno, se evidencia que el proceso “Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica” liderado por la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema Nacional del deporte, está tomando un promedio de 24 meses para realizar el cierre de hallazgos y observaciones, como se evidencia en la Tabla 10. Promedio en meses que tardaron los hallazgos y observaciones en estar cerrado, con lo cual se podría llegar a generar un posible incumplimiento de lo establecido en el Procedimiento Seguimiento Normativo, el cual indica que, “así como el plazo máximo para el cierre de cada hallazgo y observación el cual es de tres (3) meses”.

Réplica recibida del responsable de la unidad auditable:

La Oficina de Control Interno remitió informe preliminar radicado a través del Sistema de Gestión Documental Gesdoc, con memorando No. 2023IE0014513 del 26 de diciembre de 2023; por su parte el proceso Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica, no ejerció su derecho a réplica.

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

Respuesta de la Oficina de Control Interno:

Al no recibirse objeción alguna al Informe Preliminar se da por aceptado y se comunica el informe final a la Alta Dirección, en el mismo sentido recomienda la elaboración del Plan de Mejoramiento en un lapso no mayor a cinco (5) días hábiles.

Recomendaciones específicas:

- Se sugiere desarrollar un plan de acción dirigido a la implementación de las acciones propuestas en los planes de mejoramiento, que permita el cierre de los hallazgos y observaciones, dentro del plazo establecido de tres meses, lo cual prevendrá que se generen vencimientos y que las debilidades evidenciadas, se vuelvan a presentar.
- Se recomienda fortalecer el equipo interdisciplinario de la DRHSND encargado de supervisar y llevar a cabo los planes de mejoramiento, con el propósito de asegurar la ejecución conforme a las proyecciones y cumplir con el plan de acción establecido por el proceso para abordar la debilidad identificada.

7. CONCLUSION(ES):

En el desarrollo del presente seguimiento, se identificó posibles debilidades en la gestión y ejecución de los planes de mejoramiento propuestos por el proceso, Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica, liderado por la Dirección de Recursos y Herramientas del Sistema Nacional del Deporte, referentes a la formulación oportuna de los planes de mejoramiento producto de las auditorías realizadas por la Oficina de Control Interno, y la ejecución de los mismos en el término de tiempo establecido de tres meses, lo que ha generado que un 71% de los hallazgos y el 79% de las observaciones registradas en el aplicativo Isolución, se encuentren en estado vencido.

Se evidencia que el proceso de reporte de las mediciones mensuales de los indicadores de gestión del proceso ATC, *“Porcentaje de asistencia y acompañamiento técnico a los entes territoriales en formulación de proyectos de infraestructura deportiva y recreativa”* y *“Porcentaje de revisión de proyectos infraestructura deportiva y recreativa”*. (Ver Anexo 2 Indicadores de Gestión), mejoró respecto lo observado en el Informe de Seguimiento a Planes de Mejoramiento e Indicadores de gestión de la vigencia 2022, no obstante, se evidenció que no se ha realizado el reporte oportuno de medición de los indicadores de la totalidad de los meses, con base en la periodicidad establecida.

8. DESCRIPCIÓN DE LOS BENEFICIOS DEL SEGUIMIENTO

En desarrollo del presente seguimiento normativo, no se dio lugar a la identificación del Beneficios.

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

9. RECOMENDACIONES GENERALES:

- Se recomienda establecer un plan de acción que garantice la formulación y ejecución oportuna de los planes de mejoramiento, priorizando los que se encuentran pendientes, lo cual permitirá optimizar los resultados y evitar que las debilidades evidenciadas por la OCI no se continúen presentando.
- Se recomienda fortalecer el proceso de formulación de planes de mejoramiento, con la aplicación de las metodologías existentes para realizar el análisis de Causa Raíz, y propuesta de acciones a ejecutar, lo que permitirá optimizar los resultados y evitar que las condiciones descritas en los hallazgos se materialicen en el desarrollo de nuevas auditorías internas y externas.
- Se recomienda realizar las gestiones pertinentes para fortalecer el equipo interdisciplinario encargado del seguimiento y ejecución de planes de mejoramiento, permitiendo la aplicación efectiva de los planes de acción propuestos por el proceso, así como la atención adecuada de las debilidades identificadas.
- Se recomienda establecer mecanismos de control para generar alertas tempranas en relación con la formulación y vencimiento de planes de mejoramiento, producto de auditorías internas y externas, lo que ayudará a garantizar una gestión proactiva y la prevención de materialización de riesgos y debilidades.

Cordialmente,

OFICIO REMISORIO FIRMADO POR:

ANDRÉS GALVIS PINEDA

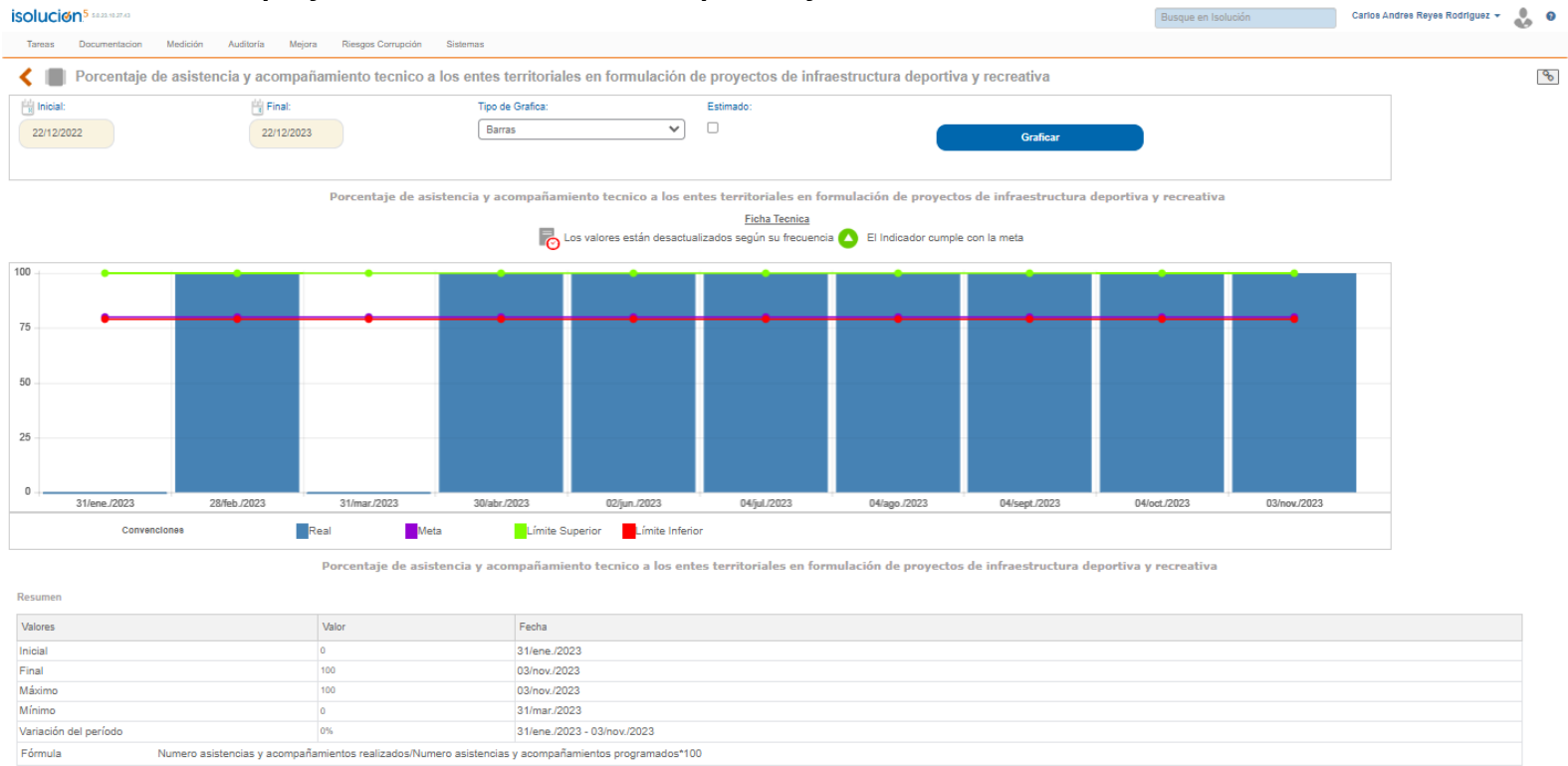
Profesional Especializado con funciones de Jefe Oficina de Control Interno (E)

Elaboró: Carlos Andrés Reyes Rodríguez, Contratista Oficina de Control Interno.

Revisó: Andrés Galvis Pineda – Profesional Especializado OCI.

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

Anexo 1. Indicadores de Gestión.
Soportes plataforma Isolución indicador: Porcentaje de asistencia y acompañamiento técnico a los entes territoriales en formulación de proyectos de infraestructura deportiva y recreativa



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

Observaciones del Indicador

Fecha	Meta	Medición	Numerador	Denominador	Valor estimado	Límite superior	Límite inferior	Observación medición	Anexo
03/nov./2023	80		50	50	100	100	79	En el mes de octubre se realizaron 50 (cincuenta) asistencias y acompañamientos técnicos a los entes territoriales, de los 50 programados, ver detalle en la evidencia adjunta.	 Registros(1)
04/oct./2023	80		44	44	100	100	79	En el mes de septiembre se realizaron 44 (cuarenta y cuatro) asistencias y acompañamientos técnicos a los entes territoriales, de las 44 programadas, ver detalle en la evidencia adjunta.	 Registros(1)
04/sept./2023	80		43	43	100	100	79	En el mes de agosto se realizaron 43 (cuarenta y tres) asistencias y acompañamientos técnicos a los entes territoriales, de las 43 programadas, ver detalle en la evidencia adjunta.	 Registros(1)
04/ago./2023	80		24	24	100	100	79	En el mes de julio se realizaron 24 (veinticuatro) asistencias y acompañamientos técnicos a los entes territoriales, de las 24 programadas, ver detalle en la evidencia adjunta.	 Registros(1)
04/jul./2023	80		24	24	100	100	79	En el mes de junio se realizaron 24 (veinticuatro) asistencias y acompañamientos técnicos a los entes territoriales, de las 24 programadas, ver detalle en la evidencia adjunta.	 Registros(1)
02/jun./2023	80		33	33	100	100	79	Se realizaron 33 (treinta y tres) asistencias y acompañamientos técnicos a los entes territoriales, ver detalle en la evidencia adjunta.	 Registros(1)
30/abr./2023	80		26	26	100	100	79	Se realizaron 26 (veintiséis) asistencias y acompañamientos técnicos a los entes territoriales, ver detalle en la evidencia adjunta.	 Registros(1)
31/mar./2023	80		0	0	0	100	79	No se realizó asistencias y acompañamiento técnico a los entes territoriales toda vez que el objetivo del periodo conforme instrucción de la Dirección era netamente la revisión de proyectos.	
28/feb./2023	80		5	5	100	100	79	Se realizaron 5 (cinco) asistencias y acompañamientos técnicos a los entes territoriales, ver detalle en la evidencia adjunta.	 Registros(1)
31/ene./2023	80		0	0	0	100	79	No se realizó asistencias y acompañamiento técnico a los entes territoriales toda vez que el objetivo del periodo conforme instrucción de la Dirección era netamente la revisión de proyectos.	

Se muestran las últimas 50 mediciones

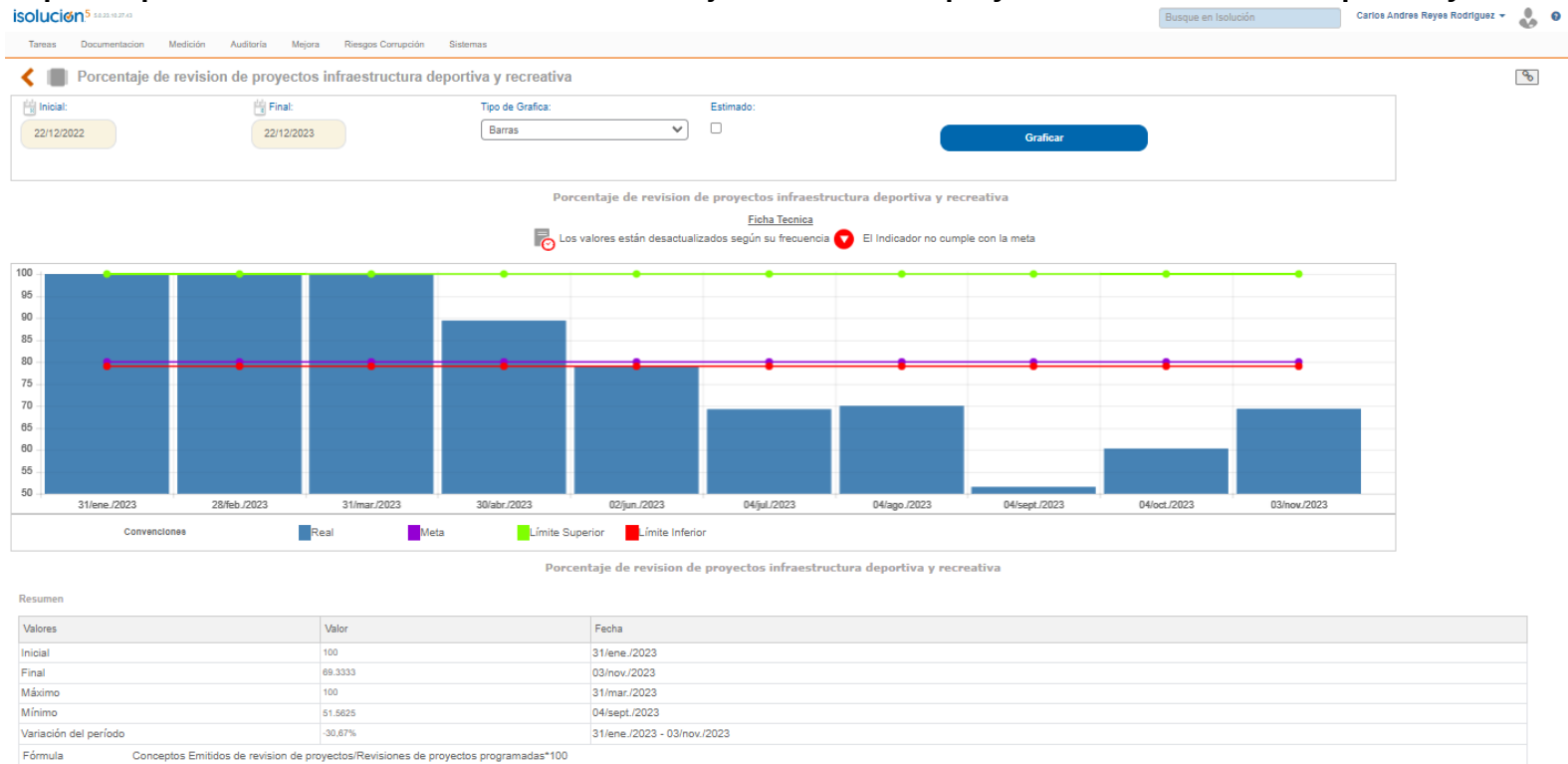
Medición menor que la Tol. Inferior

Medición mayor o igual que la Tol. Superior

Medición entre la Tol. Superior e Inferior

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

Soportes plataforma Isolución indicador: Porcentaje de revisión de proyectos infraestructura deportiva y recreativa.



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

Observaciones del Indicador

Fecha	Meta	Medición	Numerador	Denominador	Valor estimado	Límite superior	Límite inferior	Observación medición	Anexo
03/nov./2023	80	89,3333	52	75	89,3333	100	79	Para el mes de octubre se realizó la revisión de 52 proyectos de infraestructura deportiva de 75 programados radicados al Ministerio del Deporte.	 Registros(1)
04/oct./2023	80	80,274	44	73	80,274	100	79	Para el mes de septiembre se realizó la revisión de 44 proyectos de infraestructura deportiva de 73 programados radicados al Ministerio del Deporte.	 Registros(1)
04/sept./2023	80	51,5625	33	64	51,5625	100	79	Para el mes de agosto se realizó la revisión de 33 proyectos de infraestructura deportiva de 64 programados radicados al Ministerio del Deporte.	 Registros(1)
04/ago./2023	80	70	70	100	70	100	79	Para el mes de julio se realizó la revisión de 70 proyectos de infraestructura deportiva de 100 programados radicados al Ministerio del Deporte.	 Registros(1)
04/jul./2023	80	89,2308	81	117	89,2308	100	79	Para el mes de junio se realizó la revisión de 81 proyectos de infraestructura deportiva de 117 programados radicados al Ministerio del Deporte.	 Registros(1)
02/jun./2023	80	79,0476	83	105	79,0476	100	79	Para el mes de mayo se realizó la revisión de 83 proyectos de infraestructura deportiva de 105 programados radicados al Ministerio del Deporte.	 Registros(1)
30/abr./2023	80	89,3938	59	66	89,3938	100	79	Para el mes de abril se realizó la revisión de 59 proyectos de infraestructura deportiva de 66 programados radicados al Ministerio del Deporte.	 Registros(1)
31/mar./2023	80		33	33	100	100	79	Para el mes de marzo se realizó la revisión de 33 proyectos de infraestructura deportiva radicados al Ministerio del Deporte.	 Registros(1)
28/feb./2023	80		31	31	100	100	79	Para el mes de febrero se realizó la revisión de 31 proyectos de infraestructura deportiva radicados al Ministerio del Deporte.	 Registros(1)
31/ene./2023	80		31	31	100	100	79	Para el mes de enero se realizó la revisión de 31 proyectos de infraestructura deportiva radicados al Ministerio del Deporte.	 Registros(1)

Se muestran las últimas 50 mediciones

 Medición menor que la Tol. Inferior

 Medición mayor o igual que la Tol. Superior

 Medición entre la Tol. Superior e Inferior