

MEMORANDO

Código Dependencia

MINDEPORTE 12-12-2025 14:19
Al Contestar Cite Este No.: 2025IE0014069 Fol:0 Anex:1 FA:0
ORIGEN 110. OFICINA DE CONTROL INTERNO / OSCAR ALFREDO MARTINEZ RODRIGUEZ
DESTINO 100. DESPACHO DEL MINISTRO / PATRICIA DUQUE CRUZ
ASUNTO INFORME DE SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO INTERNOS - CORTE NOVIEMBRE
OBS

PARA: PATRICIA DUQUE CRUZ
Ministra del Deporte

2025IE0014069

**DE: 110.-DESPACHO DEL MINISTRO/OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO:** Informe de Seguimiento Planes de Mejoramiento Internos - Corte Noviembre 2025

Atento saludo, Respetada Ministra.

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de lo aprobado en el Plan Anual de Auditoría Interna para la vigencia 2025, por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y, en virtud de las atribuciones legales otorgadas por la Ley 87 de 1993, la Ley 1474 de 2011, el Decreto Nacional 403 de 2020 y el rol de Seguimiento y Evaluación que le corresponde de conformidad con el artículo 2.2.21.4.9, literal k), del Decreto 648 de 2017, así como las demás disposiciones legales aplicables, remite para su conocimiento e instrucciones que estime, Informe de Seguimiento a los Planes de Mejoramiento producto de las auditorías internas con corte al mes de Noviembre.

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO:

Dando cumplimiento a lo señalado en el Decreto 648 de 2017- Artículo 16, Parágrafo1, se remite para conocimiento de los miembros integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, copia del Informe en cumplimiento de los requerimientos normativos. Asimismo, y conforme al contenido del informe, se sugiere analizar las recomendaciones descritas con el fin de propender por la mejora continua, evitando incurrir de manera recurrente en las mismas debilidades

Cordialmente,


Firmado electrónicamente por:
OSCAR ALFREDO MARTINEZ RODRIGUEZ (osmartinez)
Jefe De Oficina De Control Interno
12-12-2025 14:19
9bf3cda3f497fe89646ca36f695ae711



Anexo: Informe estado Planes de Mejoramiento Internos - corte 28 de noviembre de 2025.

Copia: Miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

Elaboró: María del Rosario García Portillo/ Profesional Especializado OCI

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

1. DESCRIPCIÓN DEL SEGUIMIENTO

Tipo de Informe: Final

Denominación del Trabajo: Informe estado Planes de Mejoramiento Internos - corte 27 de octubre de 2025.

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


Alcance: Comprende el avance de los Planes de Mejoramiento registrados en el aplicativo ISOLUCION a corte 28-11-2025

Marco Normativo:

- **Ley 87 de 1993.** Artículo 4. *Literal g. “Aplicación de las recomendaciones resultantes de las evaluaciones del control interno” y Artículo 12 Literal e. “Velar por el cumplimiento de las leyes, normas, políticas, procedimientos, planes, programas, proyectos y metas de la organización y recomendar los ajustes necesarios”, Literal h. “Fomentar en toda la organización la formación de una cultura de control que contribuya al mejoramiento continuo en el cumplimiento de la misión institucional”, Literal j. “Mantener permanentemente informados a los directivos acerca del estado del control interno dentro de la entidad, dando cuenta de las debilidades detectadas y de las fallas en su cumplimiento” y Literal k. “Verificar que se implanten las medidas respectivas recomendadas.”*
- Decreto Nacional No. 403 de 2020, “Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal” artículos 51 Evaluación del control interno, 61 Articulación con el control interno, 62 Sistema de Alertas del Control Interno, 68 De la advertencia, 76 Actuación especial de fiscalización, 149 Organización del control interno, 150 Dependencia de control interno, 151 Deber de entrega de información para el ejercicio de las funciones de la unidad u oficina de control interno.
- Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión V6 diciembre de 2024. 7ª. Dimensión: Control Interno. Pág.137.
- Procedimiento Informe de Seguimiento Normativo EI-PD-001- Versión 1.
- Procedimiento Gestión de Planes de Mejoramiento Seguimiento Normativo y Auditoría Interna EI-PD-004 Versión 1.

2. METODOLOGÍA:

En cumplimiento al Plan Anual de Auditorías Internas 2025 aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se realizó el seguimiento a los planes de mejora de los hallazgos producto de las Auditorías Internas de Gestión y de los

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

Seguimientos Normativos realizados por la OCI los cuales fueron registrados en Sistema Integrado de Gestión Isolucion con corte al 28 de noviembre de 2025.

Para efectos del seguimiento, se descargó el reporte del sistema Isolucion, correspondiente a las diferentes Áreas, de la entidad, con el fin de validar el estado actual de cada uno de los procesos.

Cabe señalar que algunos procesos han presentado solicitudes de ampliación de plazos para el cierre de hallazgos, así como requerimientos de revisión de cierres, los cuales se encuentran actualmente en proceso de análisis por parte del auditor designado, quien determinará su viabilidad conforme a los criterios y procedimientos establecidos por la Oficina de Control Interno.


En desarrollo de esta labor, se procedió a extraer la información del Sistema de información **ISOLUCIÓN**, herramienta institucional utilizada por la OCI para el seguimiento y validación del estado de los Planes de Mejoramiento (PM) correspondientes a los dieciocho (18) procesos del Ministerio del Deporte, (cuando apliquen), la información fue consolidada con corte al 28 de Noviembre de 2025, y se presenta clasificada en las categorías de Hallazgos Abiertos y Hallazgos Vencidos, conforme se detalla en las tablas que se incluyen a continuación..

Ilutación No.1: Hallazgos vencidos por procesos

HALLAZGOS EN ESTADO VENCIDOS POR PROCESOS Y VIGENCIAS										
Procesos	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Total general
Gestión del Talento Humano	1	3	1	3	1	1	23	6		39
Direccionamiento Estratégico							7	3		10
Inspección, Vigilancia y Control					1	2	2	5		10
Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas						2	3	3	1	9
Altos Logros								3	5	8
Fomento al Desarrollo Humano y Social						1		5		6
Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica			1		1	1			1	4
Adquisición de Bienes y Servicios GIT- Contratación							1	1		2
Gestión de Recursos Físicos						1	1			2
Gestión Ambiental							1			1
Tecnología de la información Tics								1		1
Total, general	1	3	2	3	3	8	38	27	7	92

Fuente: *Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI*

El consolidado muestra un total de 94 hallazgos vencidos, con mayor concentración entre los años 2023 (38) y 2024 (27). Esto evidencia:

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

- Acumulación reciente de hallazgos vencidos.
- Debilidad en la capacidad de cierre y seguimiento oportuno por parte de los procesos
- Riesgo institucional creciente en los últimos dos años.

Los Procesos con mayor número de hallazgos vencidos son:

Ilustración No.2. Procesos Críticos

Proceso	Total
Gestión del Talento Humano	39
Inspección, Vigilancia y Control	10
Direccionamiento Estratégico	10
Formulación y adopción de políticas, planes y programas	9
Altos logros / General	8

Fuente: *Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI*

2.1. Gestión del Talento Humano (39 hallazgos)

Presenta el volumen más alto y sostenido, con incremento fuerte en 2024 (23 hallazgos). Esto refleja:

- Falencias estructurales en la gestión por competencias, capacitación, evaluación del desempeño y clima laboral.
- Posible desactualización de manuales, perfiles o procedimientos.
- Ineficacia de las acciones correctivas propuestas en años anteriores.

Con radicado No. 2025IE0013588 el GIT de talento humano solicitó la ampliación para la ejecución de los PM de los hallazgos No. 589, 1062, 1132, 1133 y 1353, hasta el 15/003/2026.

2.2. Dirección Estratégica (12 hallazgos)

Elevado número concentrado en 2023 (7) y 2024 (5), lo que evidencia:


- Falta de madurez en la planeación institucional y seguimiento a indicadores.
- Riesgo de incumplimiento de metas y debilidades en la gestión por resultados.

Con Radicado No. 2025IE0013336 la OAP solicitó el cierre de los hallazgos 1495 y 1496, los cuales se encuentra en verificación por parte de la OCI

2.3. Inspección, Vigilancia y Control (10 hallazgos)

Aparece como un proceso misional con rezagos importantes, especialmente entre 2022 y 2024, lo que puede comprometer:

- Cumplimiento de funciones regulatorias.
- Credibilidad institucional ante entes externos.

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

Con Radicado No. 2025IE0013273 la Dirección Técnica de Inspección Vigilancia y control, solicitó la ampliación de la ejecución de los PM de los Hallazgos 1108, 1251, 1354, 1454, 1477, 1532, 1536, 1534, hasta el 15/12/2025 argumentando que necesita ampliación del plazo para terminar de subir los soportes de la ejecución de las actividades planteadas, en el sistema de información ISOLUCION.

2.4. Formulación y adopción de políticas, planes y programas (9 hallazgos)

Concentración en 2023–2025, lo que sugiere:

- Dificultad para operacionalizar planes o ajustarlos a normativas nuevas.
- Falta de coordinación interdependencias.

Para estos Planes de Mejoramiento el proceso solicitó su verificación a través de radicado No 2025IE0012435 del 17/11/2025 (Hallazgos 1464 – 1389 – 1395 – 1332 – 1252 – 1457). frente al hallazgo OCI 1486 de 2024, se solicitó modificar el responsable de carga de la evidencia. Igualmente, para el hallazgo OCI 1545 se solicitó el cambio del responsable y ampliación de la fecha de entrega hasta el 31 de enero del 2026.

2.5 Otros procesos


- Altos Logros (general): aumento en 2024–2025.
- Infraestructura técnica y científica: hallazgos persistentes desde 2019.
- Gestión ambiental y física: aunque con pocos hallazgos, persisten vencidos.
- TIC: 1 hallazgo, pero vencido, lo que muestra falta de seguimiento

Ilustración No.3: Hallazgos en ejecución por proceso

Procesos	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Total general
Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica		21	6	30	52	14	19		142
Fomento al Desarrollo Humano y Social		7	13	4	8	3	3		38
Gestión del Talento Humano				4	3	5		3	15
Recursos Físicos	1			1	1	3		2	8
Direccionamiento Estratégico					3	1			4
Altos Logros							1		1
Gestión de Tesorería								1	1
Tecnología de la información TICs								1	1
Total, general	1	28	19	39	67	29	24	7	210

Fuente: *Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI*

El consolidado evidencia **210 hallazgos abiertos**, lo cual representa un volumen alto y un riesgo institucional significativo, dentro de los cuales se identifican varios aspectos:

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

- La acumulación más fuerte se concentra en los años 2020, 2021 y 2022, alcanzando un pico en 2022 (67 hallazgos).
- Hay procesos con cargas muy desproporcionadas respecto a otros, lo que evidencia brechas internas de gestión.

Procesos con más hallazgos en estado abierto

Proceso	Total hallazgos abiertos
Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	140
Fomento al Desarrollo Humano y Social	38
Gestión del Talento Humano	15
Recursos Físicos	8
Direccionamiento Estratégico	4

2.6. Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica (140 hallazgos — 67%)

Es el proceso más crítico, acumulando más de dos tercios del total institucional. Los hallazgos se concentran principalmente entre 2019 y 2023.


Esto refleja:

- Sobrecarga operativa o falta de capacidad instalada.
- Procesos desactualizados o con deficiencias técnicas.
- Falta de acciones correctivas previas efectivas.
- Riesgo alto de incumplimiento normativo o técnico.

Ahora es importante indicar que al momento del presente informe se encontraban en revisión por parte de la OCI, para cierres los siguientes hallazgos.

Ilustración No 4. Relación de hallazgos en revisión

Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica (ATC).		
No.	No. de Hallazgo	Cierre
1	1533	X
2	1226	X
3	1153	X
4	1254	X
5	1342	X
6	1255	X
7	1196	X
8	1256	X
9	1319	X
10	1274	x

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

Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica (ATC).		
No.	No. de Hallazgo	Cierre
11	1276	X
12	1265	X
13	1267	X
14	1271	X
15	1272	X
16	1273	X
17	1416	X
18	1276	X
19	1316	X
20	1276	X
21	1145	X
22	1146	X
23	1216	X
24	1254	X
25	320	X
26	310	X
27	642	X
28	644	X
29	1180	X
30	1284	X
31	1124	X
32	1109	X
33	1161	X
34	412	X
35	1290	X
36	1319	X
37	501	X
38	502	X
39	1325	X

Fuente: Correo institucional auditor asignado

2.7. Fomento al Desarrollo Humano y Social (38 hallazgos)


Presenta un historial continuo desde 2019 hasta 2023. Sugiere:

- Problemas en la articulación de programas.
- Debilidades en seguimiento a metas o ejecución operativa.

Con radicado No. 2025IE0013565 la Dirección de Fomento y desarrollo solicitó la verificación de los PM de los Hallazgos 1541, 1572, 1543 y 1544 para su respectivo cierre

2.8. Gestión del Talento Humano (15 hallazgos)

Concentrados entre 2021–2025 (aunque pocos en 2025), lo que indica:

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

- Necesidad de fortalecer prácticas de selección, capacitación, bienestar y evaluación.

2.9. Recursos Físicos (8 hallazgos)

Con hallazgos activos desde 2018 hasta 2025. Indicativo de:

- Problemas persistentes en inventarios, mantenimiento, infraestructura física o custodia de bienes.
- Se identifica que el año más crítico fue el 2022, en cuanto a generación de hallazgos no cerrados.
- El volumen de 2021 y 2024 también requiere atención.
- El 2025 muestra pocos hallazgos, indicando posiblemente mejoras en controles recientes o baja actividad de auditoría en el año.

3. RESULTADOS:

La entidad presenta 92 hallazgos vencidos, concentrados principalmente en los procesos de Gestión del Talento Humano, Direccionamiento Estratégico, Inspección, Vigilancia y Control, y Formulación de Políticas. Esto refleja debilidades en el seguimiento, ejecución y cierre de acciones correctivas por parte de los procesos responsables. Se recomienda implementar un plan de choque, crear un comité de seguimiento, fortalecer procesos críticos y ajustar la planeación y el control interno para evitar nuevas acumulaciones.

4. HALLAZGOS Y OBSERVACIONES REPETITIVOS

N/A


5. DESCRIPCIÓN DE LOS BENEFICIOS DEL SEGUIMIENTO

N/A

6. CONCLUSION(ES):

Existe un acumulado significativo de hallazgos vencidos (92), que afecta la capacidad institucional de mejora continua, donde los años 2023 y 2024 presentan el mayor volumen de hallazgos, lo que indica: Crecimiento acelerado del riesgo institucional y Debilidades de los procesos y la implementación de acciones correctivas.

El proceso de Talento Humano concentra el 41% del total, convirtiéndose en el proceso a intervenir de manera prioritaria, evidenciado debilidades del seguimiento de los hallazgos y acciones de los PM formulados, así como la ausencia de responsables o falta de recursos humano para ejecutar oportunamente los planes de mejoramiento estructurados.

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

La entidad presenta un volumen alto de hallazgos abiertos (214), lo cual incrementa el riesgo institucional, el proceso de Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica concentra el 68% de todos los hallazgos, evidenciando posibles debilidades estructurales que requieren intervención.

La concentración de hallazgos en las vigencias 2021–2022 indica un período crítico en el cual los controles fallaron o no fueron suficientes, la mayoría de los hallazgos tienen varios años de antigüedad, lo que refleja: falta de seguimiento, acciones correctivas insuficientes, posible ausencia de responsables o dificultades para implementar mejoras, procesos estratégicos y misionales mantienen algunos hallazgos abiertos que pueden afectar el logro de metas institucionales., La persistencia de hallazgos sugiere que existen debilidades en el ciclo de mejora continua.

7. RECOMENDACIONES GENERAL(ES):

- Implementar un Plan de Choque para cierre de hallazgos con duración máxima de 90 días, priorizando los de alto impacto.
- Asignar responsables específicos, con metas de cierre medibles y tiempos definidos.
- Implementar un tablero de control de seguimiento mensual actualizado en tiempo real, visible para todos los líderes.
- Crear un Comité de Gestión de Hallazgos Abiertos, con reuniones quincenales y reportes al nivel directivo.
- Incorporar el cierre de hallazgos como criterio en la evaluación del desempeño de mandos medios y jefes de proceso.

7.1 Recomendaciones Específicas

7.1.1. Procesos críticos con hallazgos en estado vencidos

Gestión del Talento Humano


- Revisar el modelo de gestión por competencias, manual de funciones y plan institucional de capacitación.
- Implementar un plan de mejora integral para cerrar los 39 hallazgos.
- Fortalecer el sistema de evaluación del desempeño.

Direccionamiento Estratégico

- Ajustar la planeación estratégica y asegurar el seguimiento trimestral a indicadores.
- Fortalecer la articulación entre procesos misionales y de apoyo.

Inspección, Vigilancia y Control

- Revisar procedimientos y cargas operativas.

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

- Garantizar recursos humanos y tecnológicos que permitan cerrar hallazgos misionales.

Procesos de apoyo (TIC, infraestructura, adquisiciones)

- Garantizar que los hallazgos vencidos sean parte de la planeación operativa anual.
- Fortalecer la documentación y actualización de procedimientos.

7.1.2. Procesos con hallazgos en estado Abierto

Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica

Realizar un diagnóstico profundo, identificando causas raíz:

- Falta de talento especializado
- Procesos obsoletos
- Falta de recursos o herramientas
- Fallas documentales o técnicas
- Consolidar los hallazgos en grupos temáticos para cerrarlos por paquetes.
- Priorizar hallazgos con impacto legal, técnico o financiero.

Fomento al Desarrollo Humano y Social

- Revisar la ejecución de programas y sistemas de seguimiento.
- Mejorar el control sobre indicadores y su trazabilidad.
- Establecer controles previos y concurrentes en la ejecución de sus actividades

Gestión del Talento Humano

- Actualizar procedimientos y manuales.
- Revisar procesos de capacitación y bienestar institucional.
- Ajustar los planes de mejora del área según necesidades recurrentes detectadas.

Recursos Físicos

- Realizar inventarios físicos exhaustivos.
- Actualizar el software de administración de bienes.
- Implementar controles periódicos de mantenimiento y estado de la infraestructura.

Oficio Remisorio de GESDOC firmado Por:

Oscar Alfredo Martines Rodríguez
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Maria del Rosario Garcia Portillo/ Profesional Especializado OCI