

## MEMORANDO

Código Dependencia

MINDEPORTE 28-01-2026 10:49  
Al Contestar Cite Este No.: 2026IE0000409 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 SEGUIMIENTO PM- AUDITORIAS INTERNAS 31-12-2025  
OBS

2026IE0000409

**PARA: PATRICIA DUQUE CRUZ**

Ministra del Deporte

**DE: 110.-DESPACHO DEL MINISTRO/OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO: Seguimiento PM- Auditorias Internas 31-12-2025**

Cordial saludo, Respetada Ministra,

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de las obligaciones establecidas en 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, el Informe de Seguimiento a los Planes de Mejoramiento de Auditorias Internas con corte 31-12-2025.

**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  
28-01-2026 10:49  
6c17053b777516fcafc7ddaf0489072



**Anexos: Informe de Seguimiento a los Planes de Mejoramiento de Auditorias Internas con corte 31-12-2025.**

**Proyecto: Proyecto Maria del Rosario Garcia Portillo/ Profesional Especializado OCI**

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

## 1. DESCRIPCIÓN DEL SEGUIMIENTO

**Tipo de Informe:** Final

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

**Objetivo(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 31-12-2025

### **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

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

Seguimientos Normativos realizados por la OCI los cuales fueron registrados en Sistema Integrado de Gestión Isolucion con corte al 31-12-2025


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

En desarrollo de esta labor, se procedió a extraer la información del Sistema **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 31 de Diciembre 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
Altos Logros								3	5	8
Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas						2	3	1	1	7
Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica			1		1	2			1	5
Direccionamiento Estratégico						2	8	3		13
Fomento al Desarrollo Humano y Social			7	13	4	7	3	4		38
Inspección, Vigilancia y Control						2	2	5		9
<b>Secretaria General</b>										0
Adquisición de Bienes y Servicios GIT-Contratación			4				1	1		6
Gestión Ambiental							1			1
Gestión de Recursos Físicos		1			1		2		1	5
Gestión del Talento Humano	1	3		2	4	4	27	6		47
Total, general	1	4	12	15	10	19	47	23	8	139

Fuente: *Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI*

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

A continuación, se presenta análisis y resumen ejecutivo de los Hallazgos en Estado Vencidos por Procesos y Vigencias (2017–2025), con base en la información suministrada:

Total, de hallazgos vencidos: 139, se identifica que la mayor concentración de los hallazgos corresponde a la vigencia 2023 (47) hallazgos, seguida la vigencia 2024 (24) y la vigencia 2022 con (19), la tendencia general se incrementó en la vigencia 2019, con un pico crítico en la vigencia 2023 y reducción progresiva en las vigencias 2024 y 2025.

### **Análisis por Procesos**

#### 1. Procesos con mayor número de hallazgos en estado vencido

**Gestión del Talento Humano** – 47 hallazgos (34%), Es el proceso más crítico y presenta un incremento marcado en 2023 (27) y 2024 (6)., evidencia debilidades estructurales y recurrentes en la gestión del recurso humano.

**Fomento al Desarrollo Humano y Social** – 38 hallazgos (27%), con una alta concentración entre 2019 y 2022, con picos en 2020 (13) y 2022 (7), igualmente refleja problemas sostenidos en la ejecución y seguimiento de este proceso.

**Direccionamiento Estratégico** – 13 hallazgos (9%), se identifica que presenta principalmente los hallazgos concentrados en 2023 (8) y 2024 (3), lo que posiblemente puede generar falencias en la planeación, seguimiento y alineación estratégica.

#### 2. Procesos con impacto medio


- Inspección, Vigilancia y Control: 9 hallazgos
- Altos Logros: 8 hallazgos
- Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas: 7 hallazgos
- Adquisición de Bienes y Servicios (Contratación): 6 hallazgos

Estos procesos requieren seguimiento, aunque su impacto es menor frente a los críticos.

#### 3. Procesos con bajo impacto o sin hallazgos

- Gestión Ambiental: 1 hallazgo
- Gestión de Recursos Físicos: 5 hallazgos

Estos resultados indican un adecuado control o menor exposición a riesgos.

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

### Conclusiones:


- El riesgo institucional se concentra principalmente en Gestión del Talento Humano y Fomento al Desarrollo Humano y Social.
- El año 2023 representa un punto crítico que requiere análisis de causas estructurales.
- Se evidencia una mejora reciente en 2024 y 2025, aunque aún persisten hallazgos relevantes.
- Es prioritario fortalecer los mecanismos de control, seguimiento y cierre oportuno de hallazgos, especialmente en los procesos críticos.

Es importante aclarar que los hallazgos vencidos del proceso Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas (7), se encuentran en revisión por parte de la OCI.

### Ilutación No.2: Procesos con más hallazgos en estado abierto

HALLAZGOS EN ESTADO ABIERTOS POR PROCESOS Y VIGENCIAS								
Procesos	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Total general
Altos Logros						1		1
Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas						2		2
Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	20	6	30	44	12	17	1	130
Fomento al Desarrollo Humano y Social				1		4		5
<b>Secretaría General</b>								0
Adquisición de Bienes y Servicios GIT- Contratación	3		2			1		6
Gestión de Tesorería							1	1
Recursos Físicos				1			1	2
Tecnología de la información Tics							2	2
Gestión del Talento Humano	1	1	1		1		3	7
<b>Total, general</b>	<b>24</b>	<b>7</b>	<b>33</b>	<b>46</b>	<b>13</b>	<b>25</b>	<b>8</b>	<b>156</b>

Fuente: Sistema Isolucion

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

A continuación, se presenta el análisis y resumen de los 156 Hallazgos en Estado Abiertos por Procesos y Vigencias (2019–2025), con base en la información generada por el sistema Isolucion, del Ministerio del Deporte.

Se identificó que los años con mayor número de hallazgos abiertos, correspondiente a la vigencia 2022, 2024 y 2021, donde hubo un crecimiento sostenido entre 2019 y 2022, seguido de una disminución en 2023, un nuevo repunte en 2024 y reducción en 2025.

A continuación, se muestra el número de hallazgos por vigencias

- 2022: 46 hallazgos (29%)
- 2024: 25 hallazgos (16%)
- 2021: 33 hallazgos (21%)

## **Análisis por Procesos**

### **1. Procesos críticos**


- Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica – 130 hallazgos (83%), proceso con mayor impacto y concentración de hallazgos, presenta altos volúmenes en todas las vigencias, evidenciándose debilidades estructurales en la gestión técnica, planeación y control del proceso.
- especialmente:
- 2022: 44 hallazgos
- 2021: 30 hallazgos
- 2019: 20 hallazgos

### **2. Procesos con impacto medio**

- Gestión del Talento Humano – 7 hallazgos (4%), distribuidos de forma constante entre 2019 y 2025, encontrándose recurrencia de situaciones no subsanadas en el tiempo
- Adquisición de Bienes y Servicios (GIT–Contratación) – 6 hallazgos (4%), concentrados principalmente en 2019, 2021 y 2024, se sugiere oportunidades de mejora en la gestión contractual y seguimiento.
- Fomento al Desarrollo Humano y Social – 5 hallazgos (3%), los casos puntuales en las vigencias 202 y 2024.

### **3. Procesos con bajo impacto**

- Altos Logros: 1 hallazgo

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

- Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas: 2 hallazgos
- Gestión de Tesorería: 1 hallazgo
- Recursos Físicos: 2 hallazgos
- Tecnología de la Información – TICs: 2 hallazgos

Estos procesos presentan bajo nivel de riesgo o adecuada gestión de control.

Ahora es importante indicar que al momento del presente informe se encontraban en revisión para cerrar los siguientes hallazgos.

#### 4. RESULTADOS:

El análisis de los **156 hallazgos en estado abierto** evidencia una alta concentración del riesgo en el proceso de Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica, que representa el **83% del total**, lo que refleja debilidades estructurales en su gestión. El año **2022** fue el periodo más crítico por la acumulación de hallazgos, y aunque se observa una reducción en 2023 y 2025, el incremento registrado en 2024 demuestra que las acciones implementadas no han sido sostenibles.

El análisis de los 139 hallazgos en estado vencido muestra que el mayor riesgo se concentra en los procesos de Gestión del Talento Humano y Fomento al Desarrollo Humano y Social, los cuales acumulan la mayor cantidad de hallazgos y evidencian recurrencia a lo largo de varias vigencias. El año 2023 presentó el mayor número de vencimientos, reflejando debilidades en el seguimiento y cierre oportuno de los hallazgos. Aunque en 2024 y 2025 se observa una reducción, persiste la necesidad de fortalecer los mecanismos de control y la gestión oportuna para evitar nuevos vencimientos.


#### 5. HALLAZGOS Y OBSERVACIONES REPETITIVOS

N/A

#### 6. DESCRIPCIÓN DE LOS BENEFICIOS DEL SEGUIMIENTO

N/A

#### 7. CONCLUSION(ES):


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

1. Alta concentración del riesgo en un solo proceso el proceso de Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica concentra 130 de los 156 hallazgos abiertos (83%), lo que evidencia debilidades estructurales en la planeación, ejecución, seguimiento y control de este proceso.
2. El año 2022 fue el periodo más crítico con 46 hallazgos abiertos, 2022 representa el mayor nivel de acumulación, reflejando limitaciones en la capacidad de cierre oportuno y en la gestión correctiva durante esa vigencia.
3. Persistencia de hallazgos en el tiempo la presencia de hallazgos abiertos en múltiples vigencias (2019–2025) indica recurrencia de las mismas causas, lo que sugiere que las acciones correctivas implementadas no han sido totalmente efectivas.
4. Comportamiento inestable en la gestión de hallazgos, aunque se observa una disminución en 2023 y 2025, el repunte registrado en 2024 evidencia falta de sostenibilidad en las mejoras adoptadas.
5. Bajo impacto en la mayoría de los demás procesos como Secretaría General, Tesorería, TIC, Recursos Físicos y Altos Logros presentan pocos o ningún hallazgo, lo que demuestra un mayor nivel de madurez en sus controles internos.

## 8. RECOMENDACIONES GENERAL(ES):

- Diseñar y ejecutar un plan integral de mejora para Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica, priorizando:
  - Cronogramas claros de cierre.
  - Responsables definidos.
  - Indicadores de avance y efectividad.
  - Fortalecer el seguimiento y control de hallazgos abiertos
- Establecer por parte de los procesos un mecanismo periódico de seguimiento (mensual o trimestral) que permita monitorear el estado de los hallazgos y evitar su acumulación por vigencia.
- Incorporar análisis de lecciones aprendidas y controles preventivos que eviten la repetición de hallazgos ya identificados en vigencias anteriores.
- Enfocar esfuerzos en los hallazgos con mayor antigüedad (2019–2021), dado su mayor impacto en el riesgo institucional y en la percepción de control interno.



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

- Mejorar la coordinación entre las áreas responsables de los procesos y las instancias de control, garantizando una gestión oportuna, documentada y trazable.
- Documentar y replicar las prácticas de los procesos con bajo número de hallazgos, como Secretaría General y Tesorería, para fortalecer otros procesos con mayor nivel de riesgo.

[Oscar Alfredo Martines Rodríguez](#)

Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Maria del Rosario Garcia Portillo/ Profesional Especializado OCI