

## MEMORANDO

Código Dependencia

MINDEPORTE 13-01-2026 16:16  
Al Contestar Cite Este No.: 2026IE0000182 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 CGR - CORTE 31 DE DICIEMBRE  
OBS

**PARA: PATRICIA DUQUE CRUZ**  
Ministra del Deporte

2026IE0000182

**DE: 110.-DESPACHO DEL MINISTRO/OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO:** Informe de Seguimiento Planes de Mejoramiento CGR – Corte 31 de Diciembre de 2025

Atento Saludo Señora Ministra.

La Oficina de Control Interno en virtud de las atribuciones legales otorgadas por la Ley 87 de 1993, la Ley 1474 de 2011, el Decreto Nacional 403 de 2020, el rol de Seguimiento y Evaluación que le corresponde de conformidad al Decreto Nacional 648 de 2017, artículo 2.2.21.4.9 literal k) y en cumplimiento de lo establecido en la Directiva Presidencial No. 03 de 2012, Circular No.15 del 30 de septiembre de 2020 de la CGR – *Lineamientos generales sobre los planes de mejoramiento y manejo de las acciones cumplidas* y Resolución Orgánica CGR No. 066 de 2024, por la cual se reglamenta la rendición electrónica de la cuenta, los informes y otra información que realizan los sujetos de vigilancia y control fiscal a la Contraloría General de la República a través del SIRECI, remite para su conocimiento y fines que estime el “Informe de Seguimiento Planes de Mejoramiento CGR – Corte 31 de Diciembre de 2025”.

**COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO**

Dando cumplimiento a lo señalado en el Decreto Nacional No. 648 de 2017 – Artículo 16, Parágrafo 1, se remite para conocimiento de los miembros integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, copia del presente informe de seguimiento en cumplimiento de requerimientos normativos.

Cordialmente,


Firmado electrónicamente por:  
OSCAR ALFREDO MARTINEZ RODRIGUEZ (osmartinez)  
Jefe De Oficina De Control Interno  
13-01-2026 16:16  
628e08a756d09bf259a778f34113f1



Anexos: Informe de Seguimiento Planes de Mejoramiento CGR – Corte 31 de Diciembre de 2025

Copia: Integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI)

Elaboró: Oscar Alfredo Martinez Rodriguez - Jefe Oficina de Control Interno

	<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:** Seguimiento Planes de Mejoramiento CGR – Corte 31 de diciembre de 2025

**Objetivo(s):** Realizar evaluación y seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República (CGR).

**Alcance:** Seguimiento Planes de Mejoramiento CGR – Corte 31 de diciembre de 2025.

### Marco Normativo:

- Directiva Presidencial No. 03 de 2012
- Circular No.15 del 30 de septiembre de 2020 de la CGR – Lineamientos generales sobre los planes de mejoramiento y manejo de las acciones cumplidas.
- Resolución Orgánica CGR No. 066 de 2024 - Por la cual se reglamenta la rendición electrónica de la cuenta, los informes y otra información que realizan los sujetos de vigilancia y control fiscal a la Contraloría General de la República a través del SIRECI.
- Plan Anual de Auditorías Internas Vigencia 2025 V2


**Limitantes:** Falta de recurso humano en la Oficina de Control Interno, para efectuar el seguimiento a los planes de mejoramiento y a su vez acompañamiento a los procesos para asesoría de estos.

## 2. METODOLOGÍA:

A continuación, se detalla el resultado del seguimiento y evaluación, efectuado por la oficina de control interno, a los planes de mejoramiento con corte al 31 de diciembre de 2025.

2.1 Conformación, resultados, seguimiento y evaluación del plan de mejoramiento CGR a 31 de diciembre de 2025:

Conforme a la presentación del informe final de Auditoría Financiera (CGR)– Vigencia 2024, efectuada al Ministerio del Deporte, comunicada con Radicado externo 2025EE0119789 de fecha 17/06/2024 y Radicado Interno No. 2025ER0018049 y, su socialización en Comité institucional de Coordinación de Control Interno en sesión extraordinaria del 19/06/2025, se efectuó la formulación de (9) nueve planes de mejoramiento, correspondiente a las novedades presentadas por el ente de control, las cuales fueron informadas a la CGR a través del aplicativo SIRECI con fecha del 31/07/2025. Con Radicado No. 2025EE0261407 del 10/12/2025 vía correo electrónico (Radicado Interno No.2025ER0038048), la CGR comunica el “*informe de Auditoría de cumplimiento a los recursos del SGP, Educación, Propósito General (Deporte y Cultura)*”;

	<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		

*Infraestructura Deportiva, Educativa, cultural y de ciencia, tecnología e innovación; financiados con recursos nacionales y territoriales y Programa de Alimentación Escolar – PAE en el Departamento de Norte de Santander y Municipio de San José de Cúcuta vigencia 2024”, del cual se identifica el Hallazgo No. 04 a cargo del Ministerio del deporte, así:*


**“Hallazgo No. 04. Planeación Convenio No. COID-921-2024 (D). Por deficiencias en la planeación del Convenio No. COID-921-2024 suscrito por el Ministerio del Deporte y el Municipio de Pamplonita (Norte de Santander), la ejecución del proyecto - inicialmente prevista para 30 días - ha requerido dos prórrogas. A la fecha, el avance físico es del 15%, y la nueva fecha estimada de entrega de la cancha de fútbol es el 30 de noviembre de 2025. Esta situación se genera por deficiencias en la planeación que han afectado directamente a la comunidad beneficiaria, al retrasarse el acceso a un espacio deportivo adecuado.”**

El cual fue comunicado a la Dirección de Recursos y Herramientas con Radicado No. 2025IE0014185, para la formulación del Plan de Mejoramiento, del cual se recibió respuesta con Radicado No. 2025IE0015298 del 24/12/2025, con la formulación del correspondiente, mismo que fue presentado y cargado en el aplicativo SIRECI el 31/12/2025:

ACUSE DE ACEPTACIÓN DE RENDICIÓN		
 <b>CONTRALORÍA</b> <small>GENERAL DE LA REPÚBLICA</small>		
<b>FECHA DE GENERACIÓN:</b> 2025/12/31 <b>HORA DE GENERACIÓN:</b> 10:24:01 <b>CONSECUTIVO:</b> 3140206302025-12-10		
<b>RAZÓN SOCIAL:</b> MINISTERIO DEL DEPORTE - MINDEPORTE <b>NIT:</b> 899999306 <b>NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL:</b> PATRICIA DUQUE CRUZ		
<b>MODALIDAD:</b> M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO <b>PERIODICIDAD:</b> OCASIONAL <b>FECHA DE CORTE:</b> 2025-12-10 <b>FECHA LÍMITE DE TRANSMISIÓN:</b> 2026-01-02 00:00:00.0		
RELACIÓN DE FORMULARIOS Y DOCUMENTOS REMITIDOS		
Tipo	Nombre	Fecha
Formulario electrónico	F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES	2025/12/31 10:18:17
<small>La Contraloría General de la República confirma el recibo de la información presentada por el Sujeto de Control Fiscal MINISTERIO DEL DEPORTE - MINDEPORTE, NIT 899999306, en el Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes – SIRECI –, conforme a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para tal efecto ha establecido la Contraloría General de la República.</small>		

Fuente: Storm Web – SIRECI CGR

Durante el mes de diciembre también fue informado vía correo electrónico, por parte de la CGR, el Radicado No. 2025EE0269734 (Radicado Interno No. 2025ER0039343) en el cual comunicaba el *“Informe Auditoría de Cumplimiento a los recursos del Sistema General de Participaciones (SGP) – Educación, Programa de Alimentación Escolar – PAE e Infraestructura Educativa, Deportiva, Cultural y de Ciencia, Tecnología e Innovación. Departamento de Cundinamarca, vigencia 2024”*, mismo que fue comunicado a la Dirección de Recursos y Herramientas con Radicado Interno No. 2025IE0015342, el cual se informa de las novedades identificadas por el ente de control con relación al Ministerio del Deporte:


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

**“Hallazgo No. 14 Pago de cantidades no ejecutadas contrato derivado de obra 348 del 2023 del Convenio Interadministrativo COID 936 de 202344 (BA).** En el marco del Convenio COID 936 de 2023, suscrito entre el Ministerio del Deporte y el Municipio de Fómez para la construcción de un centro deportivo especializado, y del Contrato de Obra 348 de 2023 celebrado por el municipio con el Consorcio Kairos Deportivo, se evidenció, durante la visita de obra realizada el 24 de octubre de 2025, que, pese a haberse suscrito el acta de recibo final a satisfacción el 2 de mayo de 2024, el Municipio de Fómez efectuó pagos al contratista por cantidades de obra no ejecutadas en el ítem contractual 11.12, correspondiente al sistema de muro retráctil acústico. Esta situación se origina en deficiencias en el proceso de supervisión y control contractual, que evidencian inobservancia de los fines esenciales del Estado, generando un beneficio de auditoría por \$5.365.965.

De igual manera, se recibió Radicado No. 2025EE0269395 del 19/12/2025 (Radicado Interno No. 2025ER0039311 del 19/12/2025) con el “Informe Auditoría de Cumplimiento a los recursos del Sistema General de Participaciones – SGP: Educación y Propósito General (Deporte y Cultura); Programa de Alimentación Escolar – PAE e Infraestructura Educativa, Deportiva, Cultural y de Ciencia, Tecnología e Innovación del Departamento del Cauca y Municipio de Popayán, con el fin de vigilar la gestión fiscal que adelantaron junto a sus administradores en la vigencia 2024”, mismo que fue informado Con Radicado 2026IE0000137 al despacho del Viceministro Encargado, con copia a la Secretaria General y al GIT Contratación, con las siguientes novedades correspondientes al Ministerio del deporte:

**“Hallazgo No. 14: Deterioro prematuro de obras - Convenio Solidario No. 1369 del 2023 Ministerio del Deporte. - Obras vereda el Carbonero - Santander de Quilichao. (BA).** El Ministerio del Deporte suscribió el Convenio COS-1369-2023 el 7 de diciembre de 2023 con la Junta de Acción Comunal de la vereda Carbonero (Santander de Quilichao) por \$168.750.000, para la construcción de infraestructura deportiva y recreativa, con plazo hasta el 31 de diciembre de 2024. En visita fiscal de octubre 2025, la CGR evidenció grietas y deterioro en la cancha de baloncesto, atribuibles a deficiencias en la supervisión y control de calidad por parte del Ministerio, lo que generó riesgo para los usuarios y redujo la vida útil de la obra. El Ministerio a través de la OAC, realizó reparaciones y demarcación, presentando soportes (requerimientos, informe firmado y registro fotográfico), constituyendo un beneficio de auditoría por \$26.994.103”

**“Hallazgo No. 15: Inhabilidad en la suscripción del Convenio Solidario No. 1344-2023 Ministerio del Deporte - Régimen de inhabilidades. (D)** El Ministerio del Deporte suscribió el Convenio Solidario No. COS-1344 de 2023 con la Junta de Acción Comunal del barrio San Bernabé (Santander de Quilichao, Cauca), cuyo representante legal se encontraba inhabilitado para contratar por su condición de concejal municipal, razón por la cual el Ministerio terminó unilateralmente el convenio por causal de nulidad absoluta y lo liquidó sin ejecución. Esta situación se originó por deficiencias en los controles del área jurídica del Ministerio, al no verificar adecuadamente los requisitos de legalización del convenio por lo que la comunidad perdió la oportunidad de beneficiarse de las obras previstas. Así mismo el Ministerio del Deporte, solo procedió a realizar los traslados penal y disciplinario del hecho irregular una vez comunicada la observación por parte de la CGR.”

	<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		

Del cual se encuentra en formulación por parte del responsable, con fecha máxima de presentación en el SIRECI del 04/02/2026.

A continuación, se presenta el estado del plan de mejoramiento del Ministerio, con relación a la inclusión de todas las novedades presentadas por el ente de control y conforme a los cierres presentados durante el periodo, así:

Tabla No. 1 Distribución hallazgos por vigencia, cumplidos, en ejecución y vencidos

Vigencia	Total Hallazgos	Hallazgos Cumplidos	Hallazgos en ejecución	Hallazgos en ejecución vencidos
2012-2015	129	129	0	0
2016	58	58	0	0
2019	259	240	19	0
2020	13	10	3	0
2022	23	16	7	0
2023	20	13	7	0
2024	26	14	12	2
2025	15	6	9	0
<b>TOTAL</b>	<b>543</b>	<b>486</b>	<b><u>57</u></b>	<b>2</b>

Fuente: Base de datos OCI E Isolucion – Corte 31/12/2025

Tabla No. 2 Distribución hallazgos en ejecución por proceso y vigencia.

PROCESO	VIGENCIA						
	2019	2020	2022	2023	2024	2025	Total
Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica	16	1	7	7	9	3	43
Adquisición de Bienes y Servicios	3	2			1		6
Gestión Jurídica						1	1
Fomento al Desarrollo Humano y Social					2*	1	3
Direccionamiento Estratégico						2	2
Gestión Financiera (GIT Tesorería)						1	1
Evaluación Independiente y Mejora Continua						1	1
<b>Total</b>	<b>19</b>	<b>3</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>12</b>	<b>9</b>	<b><u>57</u></b>

Fuente: Base de datos OCI e Isolucion – Corte 31/12/2025


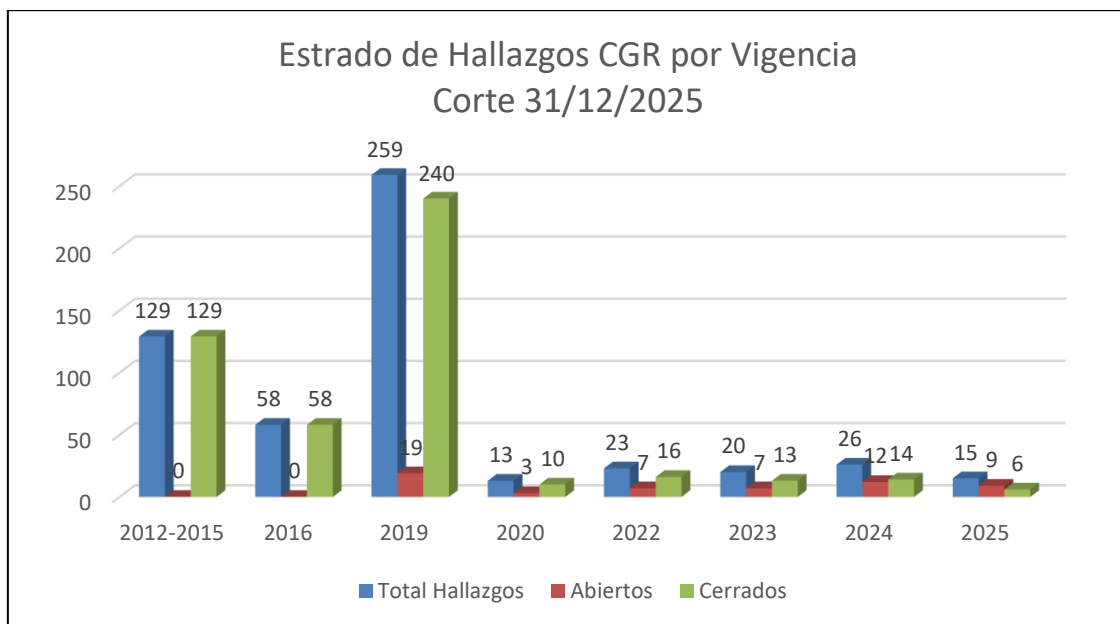
	<b>PROCESO</b>	<b>Versión: 1</b>
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE Y MEJORA CONTINUA	<b>CÓDIGO:</b> EI-FR-006
	<b>FORMATO</b>	<b>Fecha:</b> 16/07/2021
INFORME DE SEGUIMIENTO NORMATIVO		

Tabla No. 3 Distribución Total hallazgos, abiertos, cerrados y % de avance

	2012-2015	2016	2019	2020	2022	2023	2024	2025	Total
<b>Total Hallazgos</b>	129	58	259	13	23	20	26	15	543
<b>Abiertos</b>	0	0	19	3	7	7	12	9	57
<b>Cerrados</b>	129	58	240	10	16	13	14	6	486
<b>% de Avance</b>	100%	100%	93%	77%	70%	65%	54%	40%	<b>89,50%</b>


Fuente: Base de datos OCI e Isolucion– Corte 31/12/2025




Fuente: Base de datos OCI e Isolucion– Corte 31/12/2025

Tabla No. 4 Hallazgos cerrados durante el periodo

Durante el mes de diciembre se presentó el cierre de 18 planes de mejoramiento, de los cuales corresponden 14 (catorce) al proceso de Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica, uno (1) al Proceso de Adquisición de Bienes y Servicios, uno (1) al Proceso de Altos Logros, uno (1) al Proceso de Gestion Financiera (GIT Gestion Contable) y uno (1) al Proceso de Gestion Jurídica. A continuación, se presenta la relación de los 18 PM cerrados, la descripción del hallazgo y radicado con el cual se emitió el respectivo concepto por parte de la 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		

#	CÓDIGO HALLAZGO	vigencia de suscripcion	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	Radicado Concepto de Cierre
1	H-4-2022	2022	1265	Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica	Mayores cantidades de obra pagadas escenario deportivo del Municipio de Gómez Plata(A-D-F) La CGR en visita el 28/03/2022 revisó el acta de entrega y recibo final firmada el 22/08/2022, evidenciando que se presentó mayores cantidades pagadas a las realmente ejecutadas en 14 ítems y en 2 ítems se describe la necesidad pero no cumple con las condiciones contratadas.	2025IE0013789
2	H-10-2022	2022	1271		Estado actual de las obras, mayores valores pagados y funcionalidad de las ejecuciones, COI 992-2017 Municipio de Cañasgordas. (A-D-F). Se evidenció deslizamiento de tierra asociado al colapso de muro existente, funcionamiento ineficiente de filtros y drenajes que generan encharcamiento, evento que generó afectaciones parciales y/o totales a algunas de las actividades ejecutadas.	
3	H-11-2022	2022	1272		Mayores valores pagados y funcionalidad de las ejecuciones, COI-988/2017 Municipio de Cocorná (A-D-F). Se evidenció con relación a los ítems: 2.1,3.1, 3.2,3.3,4.3, y OE 11 un mayor valor pagado respecto al ejecutado, al comparar el acta de entrega y recibo final del objeto contractual del 10-12-2019, con las mediciones y apreciaciones generadas en campo por la CGR.	
4	H-12-2022	2022	1273		Mayores valores pagados y funcionalidad de las ejecuciones, en desarrollo del COI-978-2017 para construcción de la cancha en grama sintética del Municipio de San Carlos (A-D-F). Se evidenció con relación a los ítems: 1.3, 1.10, 1.11, 1.12, 2.6, 2.16, 2.24, 2.25, 2.30 y 4.4, un mayor valor pagado respecto al ejecutado, al comparar el acta de entrega y recibo final.	


	<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		

5	H-13-2022	2022	1274		Mayores valores pagados, cumplimiento de especificaciones técnicas y funcionalidad del COI-993-2017 Municipio de Guatapé (A-D-F). Se evidenció con relación a los ítems: 4.15, 4.17, 10.6, 12.9,13.3,13.7, 13.12,13.19,13.2, 13.21,14.2, OE34, OE72 y OE85 un mayor valor pagado respecto al ejecutado, al comparar el acta de entrega y recibo final del objeto contractual del 06/03/2020.	
6	H-6-2023	2023	1416		Convenio 1238 de 2020- Contrato de Obra No. 052 de 2021 San José de Miranda-Santander. (F – D), incumplimiento en las cláusulas contractuales del contrato de obra No 052 de 2021, suscrito entre el municipio de San José de Miranda y el "Consorcio Estadio Deportivo 2021" para la realización del proyecto denominado "Mejoramiento Ampliación de los Espacios para el Disfrute Recreativo del Estadio Deportivo".	
7	H-7-2023	2023	1417	Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica	Convenio 1240 de 2020 Contrato No. LP-SIM-010-2021 Montería Córdoba. (F-D), pago de cantidades de obra no ejecutadas al 100% del contrato de obra No LP-SIM-010-2021 cuyo objeto es "Construcción de la unidad recreo deportiva de occidente en el municipio de Montería" suscrito en el marco del Convenio 1240 de 2020 celebrado entre el Ministerio del Deporte y el municipio de Montería	2025IE0014659
8	H-148	2019	833		Ejecución Contractual por fuera de la Vigencia de los Convenios (D). Convenios 648, 666, 667, 674, 675, 769 de 2014. Mediante oficios INDERHUILA solicita a Coldeportes ampliación del plazo de los convenios. Como respuesta a la anterior solicitud, Coldeportes manifiesta que no se requiere una nueva ampliación y mediante Resoluciones, liquida unilateralmente los Convenios.	



	<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		


9	H-10-2024	2024	1525		Calidad de acabados Contrato LP-001-2021 (D, F). El Contrato de obra No LP-001-2021 por \$4.155.490.413 (Recursos Nacionales – MEN y Recursos Propios) presenta manchas negras impregnadas en la pintura de toda la estructura, afectando su acabado final e incumpliendo el ítem 3.06 además de lo establecido en las especificaciones técnicas y en los estudios previos	
10	AF-H9-25	2025	283	Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica	Mantenimiento Cancha El Cauchal. Conv. 1259-2021. San Benito de Abad, Sucre. Se evidenció falta de mantenimiento preventivo y recurrente por parte del ente ejecutor. Reflejando inobservancia de principios que rigen la función administrativa, como debilidad en el seguimiento y cumplimiento de las obligaciones de mantenimiento, responsabilidad que recae en la entidad Territ.	2025IE0014753
11	H-14-2023	2023	1472	Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica	Equipo fotovoltaico. Mantenimiento Cont. 046-2018 Parque Recreo Deportivo Bello Horizonte (F, D) En el Cont. 046-2018 el "Ítem 86: ENERGÍA FOTOVOLTAICA", no está funcionando presentando descarga en las baterías que recibe la energía de los paneles solares y deterioro de las conexiones eléctricas; generando detrimento por \$455.656.555. Gradas con humedad y vegetación	2025IE0015246
12	H-15-2023	2023	1473		Calidad de obra. Contrato 046-2018, Parque Recreo Deportivo Bello Horizonte (F, D). En el contrato 046-2018, el ítem 18.01: cubierta, no se instaló correctamente y los materiales utilizados no cumplieron con las condiciones de calidad, afectando la durabilidad y garantía de los ítems 22: pañete y 25: pintura. Generando detrimento al patrimonio público por \$52.669.802	
13	H-1-2022	2022	1262	Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica	Cumplimiento obligaciones interventoría y supervisión para proyectos de escenarios deportivos (A-D). Las actas de entrega y recibo de la interventoría presentan diferencias en la fechas respecto a las actas de obra finales pagadas al contratista de	2025IE0015252

	<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		

					obra, ya que se elaboraron de forma posterior a la finalización del servicio de interventoría.	
14	H-22-2024	2024	1517		Calidad de Obra Convenio COID-1268-2021, Unidad Deportiva Ivan Duque Escobar, Gomez Plata (BA). En el contrato SAMC003- 2022, derivado del convenio COID-1268-2021, se identificaron problemas de planeación y calidad de obra en la adecuación y remodelación de la Unidad Deportiva Iván Duque Escobar de Gómez Plata, Antioquia por \$148.410.380.	
15	H-58	2019	745	Adquisición de Bienes y Servicios	Devolución de Rendimientos Financieros (BA): Conv N° 1080/2017, a febrero de 2019, se observa en la cuenta bancaria abierta para el manejo de los recursos girados por Coldeportes, rendimientos financieros por \$1.266.501,13, generados desde enero de 2018, no devueltos o reintegrados a Coldeportes - Tesoro Nacional.	2025IE0015616
16	AC-H3-24	2025	273	Altos Logros	COH_13032_2024-2-AU-CU Incertidumbre frente a la inversión de los gastos operativos CAIP-868-2023 Ministerio de Deporte y Comité Olímpico Colombiano (IP). Se constató que, se avalaron y pagaron los gastos operativos sin los soportes que respaldan su ejecución en el marco del contrato, para atender los compromisos adquiridos en este, generando incertidumbre sobre la ejecución de \$3.201.285.739.	2025IE0015673
17	AF-H1-25	2025	275	Gestión Financiera	Diferencias entre los soportes y el saldo de la subcuenta 190803 Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos.	2025IE0015734
18	AF-H7-25	2025	281	Gestión Jurídica	Se evidenciaron deficiencias para recuperar recursos que financiaron contratos interadministrativos; lo que ocasionó el fenómeno jurídico de la caducidad de la acción y, por consiguiente, presunto detrimento patrimonial por \$438.572.384, dejando de recaudar dichos recursos.	2025IE0015735

Fuente: Construcción Oficina de Control Interno – Aplicativo GESDOC

Durante el periodo no se pudo evidenciar la efectividad de los siguientes planes de mejoramiento:

	<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		

#	CÓDIGO HALLAZGO	vigencia de suscripción	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
1	H-8-2024	2024	1508	Fomento al Desarrollo Humano y Social	Pago de pasivos exigibles - Vigencia expirada (D). La situación se centra en el pago de pasivos exigibles de vigencias expiradas por \$76.831.659.
2	H-16-2024	2024	1516	Fomento al Desarrollo Humano y Social	Incumplimiento del Contrato Interadministrativo 1215 de 2023 por parte de ENTERRITORIO(D, F). Se evidencia incumplimiento del Convenio Interadministrativo 1215 de 2023, por parte del contratista EnTerritorio, específicamente en la ejecución del primer pago por \$25.874.521.747 desembolsado por el Ministerio del Deporte al no legalizar la documentación que soporta su ejecución

Conforme a lo anteriormente expuesto, a corte 31 de diciembre se presenta un cumplimiento en los planes de mejoramiento del **96,61%**, con un avance del **89,50%** conforme a lo consultado y verificado en la Herramienta Isolucion y la Base de datos de la OCI.

% Cumplimiento	% Avance
96,61%	89,50%

Para el mes de enero del 2026, se tiene programado el cierre de cuatro (4) PM correspondientes a los hallazgos distribuidos por proceso, así:


- Direccionamiento Estratégico (2): 278/2025 – 280/2025
- Gestión Financiera – GIT Tesorería (1): 279/2025
- Evaluación Independiente y Mejora Continua (1): 282/2025

### 3. RESULTADOS:


A continuación, se relacionan los hallazgos que se encuentran en ejecución por vigencia, su estado y responsable del mismo, junto con su incidencia establecida por el ente de control:

#### VIGENCIA 2019 (19)


#	CÓDIGO HALLAZGO	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	TIPO DE INCIDENCIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
1	H-19	705	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	1/11/2019	15/02/2026	Disciplinario	H-19. Mantenimiento de la Infraestructura Deportiva (D): Convenio N° 843/2013 - Contrato de Obra N° 15/2014: "Adecuación y Reconstrucción del Polideportivo Villa Olímpica del municipio de Sabanalarga - Departamento

 <b>Deporte</b>	<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		


#	CÓDIGO HALLAZGO	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	TIPO DE INCIDENCIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
							del Atlántico-", se evidencio falta de Mantenimiento a la Infraestructura deportiva.
2	H-29	715	Adquisición de Bienes y Servicios	1/11/2019	Con radicado No. 2025IE0014624 se solicita ampliación de ejecución del PM hasta el 30/06/2026. La solicitud se presentó en Comité de Control Interno del 19/12/2025, el cual aprobó dicha solicitud.	Administrativa Disciplinario	H-29. Revisado el Portal SECOP, se evidenció que las administraciones Municipales de Córdoba, El Guamo, Magangué, Margarita, San Estanislao, San Ferdo, San Juan Nepomuceno, Soplaviento, Turbaco, Villanueva, Inder Cartagena y la Gob. Bolívar solo realizaron la publicación del proceso en algunos documentos quedando pendientes de publicar algunas etapas especialmente la post contractual.
3	H-88	773	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	1/11/2019	15/02/2026	Administrativa Disciplinario	H-88. Publicación en el SECOP, contrato de interventoría N° 210/2018. Condoto: Se debe tener en cuenta la Circular N° 1/2013, suscrita por Colombia Compra Eficiente. Se observa que COLDEPORTES omitió la publicación del contrato de interventoría N° 210/2018, ya que no publicó en el SECOP, ninguno de los documentos del proceso de contratación.
4	H-92	777	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	1/11/2019	15/02/2026	Administrativa Disciplinario Fiscal	H-92. Reintegro recursos no ejecutados. Se observó que el Conv N° 427/2015, fue suscrito por \$3.769.198.781, cifra esta que fue girada en su totalidad a la cuenta N° 578-542482 del Banco Bogotá y la Gob. del Chocó suscribió contratos para la ejecución del convenio por \$3.768.720.637, presentándose una diferencia de \$478.144 que no han sido reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional.
5	H-134	819	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	1/11/2019	15/02/2026	Administrativa Disciplinario Fiscal	H-134. Cantidades de obra del contrato N° 205-2013 - La Calera (D, F). La CGR, en compañía de un funcionario de la Secretaría de Obras del Mpio realizó verificación de las cantidades ejecutadas por el contratista, se evidenciaron diferencias que se traducen en obra no ejecutada, pero si cancelada al contratista de

	<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		


#	CÓDIGO HALLAZGO	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	TIPO DE INCIDENCIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
							obra: por valor de \$41,513,449,58
6	H-143	828	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	1/11/2019	15/02/2026	Administrativa Disciplinario	H-143. Ejecución Contrato Obra N° 123 de 2018 derivado Convenio Interadministrativo 977 de 2017 - Municipio de Tocaima (D). La CGR realizó visita fiscal al Mpio de Tocaima el 23/04/2019, donde se evidenció que en el sitio donde se desarrollará la obra no ha habido intervención y el contrato se encontraba suspendido hace 11 meses. Conv. suscrito el 3/11/2017, por \$1.729.160.755.
7	H-150	835	Adquisición de Bienes y Servicios	1/11/2019	Con radicado No. 2025IE0014624 se solicita ampliación de ejecución del PM hasta el 30/06/2026. La solicitud se presentó en Comité de Control Interno del 19/12/2025, el cual aprobó dicha solicitud.	Administrativa Disciplinario Fiscal	H-150. Liquidación de Conv (F,D) El plazo de 30 meses para liquidar el convenio feneció el día 20/09/2018, sin que se hubiese realizado la liquidación administrativa o judicial, como bien lo reconoció COLDEPORTES en la comunic. 2018EE0021754. En cumplimiento de la obligación que le asiste a la Entidad se determinó saldo a favor de COLDEPORTES por \$66.264.003,45 Conv 674/2014.
8	H-165	850	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	1/11/2019	15/02/2026	Administrativa Disciplinario	H-165. Incumplimiento de los deberes contractuales derivados de la suscripción del convenio 337 del 26/06/2014 (D): Se liquidó unilateralmente el Convenio mediante Resol 1752/2017. De conformidad con lo indicado, se tiene que, los inconvenientes judiciales que se han presentado por desconocimiento de la norma por parte de los supervisores tanto de convenio como de contrato.
9	H-168	853	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	1/11/2019	15/02/2026	Administrativa Disciplinario Fiscal	H-168. Estructura metálica en placas de concreto (D,F): Conv. San Pablo 669/2014, Construcción Polideportivo Vereda El Mesón. Si bien en términos generales la estructura metálica y cubierta están ancladas en sus columnas de concreto correspondientes, las uniones soldadas entre estructura metálica y platina de la columna de concreto, no son uniformes, la geometría es diferente.

	<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		

#	CÓDIGO HALLAZGO	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	TIPO DE INCIDENCIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
10	H-169	854	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	1/11/2019	15/02/2026	Administrativa Disciplinario Fiscal	H-169. Estabilidad del estadio Mpal (D,F). Se concluye que la estructura norte de las graderías presenta asentamientos por encima de los límites establecidos por la norma colombiana de construcciones sismorresistentes además que se evidencia el colapso de elementos no estructurales y se ha contabilizado en acta final obras no ejecutadas; y por ello se eleva a faltante \$154.834.702.
11	H-170	855	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	1/11/2019	15/02/2026	Administrativa Disciplinario OI	H-170. Pagos a la seguridad social en salud y pensión. (D-OI). En la revisión efectuada a los contratos de obra derivados de los convenios suscritos con los <municipios de Chinácota, Pamplonita, Puerto Santander, y Gramalote, se evidencio el pago de los apostes al SGSSS por debajo de lo ordenado en la normatividad vigente.
12	H-185	870	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	1/11/2019	15/02/2026	Administrativa Disciplinario	H-185. Gradería Cancha Gaitán mpio de Quimbaya Contr. 004-2018-Conv. 1331-2017 (D). En la visita de obra se evidenciaron deficiencias constructivas y defectos estructurales y de calidad en la estructura de concreto de las graderías del escenario, hormigueros, falta de recubrimiento mínimo en concreto vigas de la gradería e incorrecta conformación del confinamiento de vigas y columnas.
13	H-203	888	Adquisición de Bienes y Servicios	1/11/2019	Con radicado No. 2025IE0014624 se solicita ampliación de ejecución del PM hasta el 30/06/2026. La solicitud se presentó en Comité de Control Interno del 19/12/2025, el cual aprobó dicha solicitud.	Administrativa	H- 203. Saldo cta. bancaria Conv. 726/2014, Barrancabermeja-Stander (A): El mpio abrió la cta. bancaria, Coldeportes desembolso a dicha cta. para los contrs. 1719-15 obra y 1724-15 intervent. y cuya ejecución financiera generó un saldo a favor de del mpio. De dicho saldo le corresponde a Coldeportes \$41.963.930,86. Se evidencia un valor mayor \$77.248.318,79 en el saldo de la Cta. Banc.

	<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		

#	CÓDIGO HALLAZGO	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	TIPO DE INCIDENCIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
14	H-226	911	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	1/11/2019	15/02/2026	Administrativa Disciplinario	H-226. Publicidad y registro en el Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP. (D). Los municipios de Lérica, Alvarado, Ibagué, Líbano, y Purificación suscribieron convenios con Coldeportes, verificada la información de los Contratos derivados se evidencia que no se realizó la publicación de toda la documentación requerida y alguna se publicó de forma extemporánea.
15	H-230	915	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	1/11/2019	15/02/2026	Administrativa Disciplinario	H-230. Public. y registro en SECOP (D). Los municipios Dolores, Prado, Ataco, Anzoátegui, Casabianca, Coello, Coyaima, Cunday, El Espinal, El Guamo, Herveo, Murillo, Palocabildo, Rovira, Saldaña, San Antonio, San Luis, Venadillo, suscribieron conv. con Coldeportes, verificada la inf. de los Contr. deriv. se evidencia que no se publicó toda la documentación requerida y alguna forma extemp.
16	H-240	925	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	1/11/2019	15/02/2026	Administrativa	H-240. Estado de la obra. Conv. Interadmin. 1233/2017. Contr. 109/2018 Construc. Cancha de microfútbol en grama sintética, Barrio Alemán. El Mpio de Lérica Tolima. Se presentan inconsistencias: La grama sintética instalada, recibida formalmente presenta levantamiento en algunos sitios, carpintería metálica en oxidación. Se observa acabado irregular en los costados de las escaleras.
17	H-254	939	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	1/11/2019	15/02/2026	Administrativa Disciplinario Fiscal	H-254. Impermeabilización coliseo Oscar Figueroa Cartago–Indervalle (D,F). En visita técnica realizada por la CGR a las obras del conv. 768/2016, contr. derivado 851/2017, se observó la construcción de una cuneta en concreto que no tiene la capacidad de evacuación suficiente, generando inundación. Se evidenció que las cubiertas en concreto presentan inconvenientes en el repello.


	<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		

#	CÓDIGO HALLAZGO	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	TIPO DE INCIDENCIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
18	H-255	940	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	1/11/2019	15/02/2026	Administrativa Disciplinario Fiscal	H-255. Instalación domo cubierta tarima plazuela-Mpio Alcalá (D,F): En visita realizada por la CGR a las obras del conv. 692/2014, cont. derivado CO201504002/2015 y en revisión del acta final del 28/12/2015, se evidenció el pago del ítem NP19 "construc. domo (cubierta escalera)", el cual no se instaló de manera completa dejando un sector de las escaleras al descubierto,
19	H-257	942	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	1/11/2019	15/02/2026	Administrativa Disciplinario Fiscal	H-257. Fisuras gradería estadio mpal de Caicedonia. (D,F): En visita técnica realizada el 10/05/2019, por la CGR, a las obras del conv. 1048/2017, cont. derivado 64/2018, por \$271.148.851, verificando el acta final de fecha 24/06/2019, se evidencia que la actividad "repello en la gradería" presenta problemas por fisuramiento en las huellas y contrahuellas. Detrimento por \$34.537.048.

### VIGENCIA 2020 (3)

#	CÓDIGO HALLAZGO	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	TIPO DE INCIDENCIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
1	H-02-JN	1073	Adquisición de Bienes y Servicios	15/01/2021	Con radicado No. 2025IE0014624 se solicita ampliación de ejecución del PM hasta el 30/06/2026. La solicitud se presentó en Comité de Control Interno del 19/12/2025, el cual aprobó dicha solicitud.	Administrativa	H-2. Liquidación Conv. Inter.(A). Revisados los conv.Nº 19, 20, 21, 22, 154, 271, 272 y 273/19, para obras XXI Juegos Nacionales y V Paralímpicos Bolívar 2019, derivados del Conv. Inter. Marco Nº 15-19, suscritos entre Coldeportes (Mindeporte) y el Depto de Bolívar, a la fecha no se han liquidado y las obras ya fueron ejecutadas y entregadas. Hay mora en los últimos giros al Depto.




	<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		


#	CÓDIGO HALLAZGO	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	TIPO DE INCIDENCIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
2	H-03-JN	1074	Adquisición de Bienes y Servicios	15/01/2021	Con radicado No. 2025IE0014624 se solicita ampliación de ejecución del PM hasta el 30/06/2026. La solicitud se presentó en Comité de Control Interno del 19/12/2025, el cual aprobó dicha solicitud.	Administrativa	H-3. Liquidación Conv. Inter. Revisados los conv.Nº 19, 20, 21, 22, 154, 271, 272 y 273/19, para obras XXI Juegos Nacionales y V Paralímpicos Bolívar 2019, derivados del Conv. Inter. Marco Nº 15-19, suscritos entre Coldeportes (Mindeporte) y el Depto de Bolívar, El Depto a la fecha, no ha liquidado las obras ejecutadas y entregadas. Existe mora injustificada en pagos a los contratistas.
3	H-04-JN	1075	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	15/01/2021	15/02/2026	Administrativa Disciplinario Indagación preliminar	H-4. Rend. financieros y reintegros al Tesoro Nacional, conv. para XXI Juegos Nac. y V Parana. (D, IP). 1. Conv.22, 19, 154 y 272-19: Se evidenció la existencia de saldos en las cuentas bancarias, que no corresponden a la diferencia entre lo girado por el Ministerio y lo pagado por el Depto, no existen conciliaciones bancarias, no se registraron todos los pagos realizados a contratistas

### VIGENCIA 2022 (7)

#	CÓDIGO HALLAZGO	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	ACTIVIDAD ES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	TIPO DE INCIDENCIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
1	AF-H2-2022	264	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	1/01/2023	15/02/2026	Administrativa Disciplinario	H-2. Doc. Contractuales Plataforma SECOP (D). Ausencia de soportes documentales en SECOP, que dan cuenta de la ejecución de los contratos y/o convenios celebrados por Mindeporte, situación contraria a lo indicado en los Dec. 1081 y 1082 de 2015. Revisada la información suministrada por Mindeporte, se evidencia ausencia de documentación en la etapa de ejecución publicado en SECOP.

	<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		


#	CÓDIGO HALLAZGO	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	ACTIVIDAD ES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	TIPO DE INCIDENCIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
2	AF-H4-2022	266	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	1/01/2023	15/02/2026	Administrativa Disciplinario	H-4 Pérdida de competencia para liquidación de contratos (D). Se evidenció que 24 contratos que no han sido liquidados de acuerdo con lo establecido en el art. 11 de la Ley 1150 de 2011, presentándose pérdida de competencia por parte de Mindeporte para liquidarlos. En la información entregada, se observaron 96 contratos Vig. del 2012 al 2018, con "Pérdida de competencia para liquidar".
3	H-2-2022	1263	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	18/07/2022	15/02/2026	Administrativa Disciplinario Fiscal	H-2. Valores pagados en contrato interadministrativo 381 de 2017 vs. ejecución de obra (D - F). Se evidencia en la documentación y los respectivos soportes, mayores valores pagados en 22 escenarios deportivos por INDEPORTES a VIVA, a los realmente ejecutados en los contratos de obra de los diferentes proveedores contratados por VIVA, en un valor de \$3.985.918.023.
4	H-3-2022	1264	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	18/07/2022	15/02/2026	Administrativa Disciplinario	H-3. Actividades de seguimiento, supervisión e interventoría (A - D). Múltiples inconsistencias documentales, contractuales y financieras en cada uno de los documentos presentados por las entidades, bajo un mismo objeto contractual.
5	H-5-2022	1266	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	18/07/2022	15/02/2026	Administrativa OI Disciplinario	H-5. Sistemas de información, documentación y archivo (A-D-OI). En los municipios de Nechí, Entreríos y Angelópolis, no reposan los manuales de mantenimiento ni el acta de reunión de socialización de los manuales, el acta de entrega del escenario deportivo a los alcaldes y las secretarías responsables.

	<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		


#	CÓDIGO HALLAZGO	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	TIPO DE INCIDENCIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
6	H-6-2022	1267	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	18/07/2022	15/02/2026	Administrativa Disciplinario Fiscal	H-6. Obras ejecutadas del COI-980-2017 municipio de Guadalupe (A-D-F). En evaluación documental realizada a los aspectos técnicos, jurídicos, financieros, ambientales, administrativos, se establece que a la fecha la obra no se encuentra en funcionamiento y no es posible garantizar la calidad y estabilidad de las ejecuciones; es decir, no se cumplió con el objetivo para el cual fue destinado.
7	H-7-2022	1268	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	18/07/2022	15/02/2026	Administrativa Disciplinario	H-7. Deterioro y funcionamiento de equipos en el escenario deportivo 20 de enero del municipio de Nechí (A-D). Se evidencia deterioro, no funcionamiento, daño y pérdida de elementos entregados y que hoy para la comunidad no presta un servicio o lo hace de manera parcial.

### VIGENCIA 2023 (7)

#	CÓDIGO HALLAZGO	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	TIPO DE INCIDENCIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
1	H-28-2023	1408	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	15/08/2023	15/02/2026	Administrativa Disciplinario	HALLAZGO N° 28. Obras físicas sin iniciar por ajustes requeridos en diseños y recursos adicionales para cierre financiero del Convenio COID-1076-2021 y Contrato de obra 362 de 2021. Apartadó.(D) En desarrollo del convenio 1076-2021 y contrato de interventoría 3-1-102452-COI-1364-01, se realizó la revisión de estudios y diseños realizándose varias observaciones a ser subsanadas.
2	H-4-2023	1414	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	11/08/2023	15/02/2026	Administrativa	H-4 Saldo por utilizar de reservas constituidas al cierre de 2021, El hallazgo se relaciona con debilidades de seguimiento y control de los supervisores de contratos y convenios, sobre la ejecución de las reservas presupuestales constituidas al cierre de 2021.

	<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		


#	CÓDIGO HALLAZGO	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	TIPO DE INCIDENCIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
3	H-5-2023	1415	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	11/08/2023	15/02/2026	Indagación Preliminar	H-5 Convenio Interadministrativo No. 1259-2021 y contrato de obra No. 70678-OC-001-2022 Municipio San Benito de Abad (IP), incumplimiento de la cláusula 8.1 del convenio interadministrativo No. 1259 de 2021, correspondiente a las obligaciones a cargo del Ente Ejecutor, puntualmente en el recibo y manejo de los recursos desembolsados por el Ministerio del Deporte.
4	H-9-2023	1419	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	11/08/2023	15/02/2026	Disciplinario	H-9 Traslado Oportuno de Rendimientos financieros a la Nación (D), se detectaron debilidades en el ejercicio de la supervisión contractual, relacionada con la exigencia del cumplimiento de la obligación relacionada con el reintegro oportuno de los rendimientos financieros generados en algunos convenios interadministrativos suscritos por el Ministerio.
5	H-11-2023	1420	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	11/08/2023	15/02/2026	Disciplinario	H-11 Contrato de consultoría No. 1250 de 2020. Interventoría de Obra Coliseo Mayor de Ibagué (D) Al analizar la ejecución del contrato de consultoría No. 1250 de 2020 cuyo objeto es la interventoría de Obra del Coliseo Mayor de Ibagué, se evidenció que el Ministerio del Deporte, realizó pagos por concepto de costos variables que excedieron el porcentaje establecido en la forma de pago que correspondía hasta el 60% del valor total del contrato, sujeto al avance de obra. Situación observada para los pagos séptimo y octavo realizados en 2021 y para el pago noveno realizado en la vigencia 2022. Sin embargo, la entidad argumentó que, con los pagos posteriores, realizó los ajustes para normalizar las condiciones establecidas en el contrato para los costos variables.
6	H-24-2023	1470	Apoyo en Infraestructura	22/01/2024	15/02/2026	Disciplinario Fiscal	H-24-AC-FUSAGASUGA-MOSQUERA: Diferencias en

	<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		


#	CÓDIGO HALLAZGO	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	TIPO DE INCIDENCIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
			ra Técnica y Científica				precios unitarios del contrato 1-2022 construcción Velódromo. Mpio Mosquera (D, F). En el presupuesto oficial del contrato 1-2022 se incluyeron precios unitarios diferentes para actividades iguales, generando detrimento al patrimonio público por \$551.768.058. Actividades iguales constatadas a nivel de especificaciones y análisis de precios.
7	H-25-2023	1471	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	22/01/2024	15/02/2026	Administrativo Disciplinario	H-25-AC-FUSAGASUGA-MOSQUERA: Placas entre piso concreto contrato 1-22 construcción velódromo Mpio Mosquera (D). En el contrato 1-22 construcción Velódromo, se evidenció cambio de la especificación de la resistencia del concreto de placas de entre piso graderías. La modificación, afectó lo autorizado en la licencia de construcción y no fue informado oportunamente a la entidad encargada.

### VIGENCIA 2024 (12)


#	CÓDIGO HALLAZGO	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	TIPO DE INCIDENCIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
1	H-12-2024	1500	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	30/07/2024	15/02/2026	Disciplinario Penal Fiscal OI	Contrato No. 100 de 2021 - Uso del suelo predio Complejo Deportivo sector de La Meseta del municipio de Girón (D-P-F-OI) Practicada la visita a la obra en ejecución del Contrato No. 100 de 2021 en el municipio de Girón se evidenció que, el predio donde se viene adelantando el proyecto de inversión pública, no cumple los requisitos legales esenciales
2	H-5-2024	1505	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	29/07/2024	15/02/2026	Administrativo Disciplinario Fiscal	Hallazgo 5. Calidad de la obra derivada del convenio interadministrativo 1329 de 2017, Municipio de Villeta, Cundinamarca (D, F). Se evidenció el pago de obra, en el marco del convenio

	<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		

#	CÓDIGO HALLAZGO	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	TIPO DE INCIDENCIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
							interadministrativo 1329 de 2017, con daños prematuros, atribuibles a falencias en los procesos constructivos implementados por el 6contratista de obra en el Patinódromo construido en el Mcpio de Villeta
3	H-8-2024	1508*	Fomento al Desarrollo Humano y Social	29/07/2024	31/12/2025 Radicado No. 2025IE0011346	Administrativo Disciplinario	Hallazgo 8. Pago de pasivos exigibles - Vigencia expirada (D). La situación se centra en el pago de pasivos exigibles de vigencias expiradas por \$76.831.659.
4	H-9-2024	1509	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	29/07/2024	15/02/2026	Administrativo Indagación Preliminar	Pérdida de competencia para liquidación de contratos vigencias anteriores (IP). El Ministerio del Deporte perdió la competencia para liquidar 111 contratos al finalizar el año 2023, incumpliendo el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007. De estos, 22 contratos con saldo a favor del Ministerio, evidenciando ineficiencias en los procesos de liquidación.
5	H-13-2024	1513	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	29/07/2024	15/02/2026	Administrativo	Hallazgo 13. Viabilidad y planeación de convenios interadministrativos para infraestructura deportiva. Luego de la revisión documental y en sitio de las obras derivadas de los convenios interadministrativos para el desarrollo de infraestructura deportiva en diferentes territorios, evidencia debilidad en el proceso de viabilidad técnica, financiera y administrativa
6	H-15-2024	1515	Adquisición de Bienes y Servicios	29/07/2024	Con radicado No. 2025IE0014624 se solicita ampliación de ejecución del PM hasta el 30/06/20225. La solicitud se presentó en Comité de Control Interno del 19/12/2025, el cual aprobó dicha solicitud	Administrativo Fiscal Disciplinario	Hallazgo 15. Debilidades en la supervisión en contratos de prestación de servicios (D, F). La CGR determina debilidades en la supervisión y ejecución de 17 contratos de prestación de servicios, objeto de la denuncia 292714- 82111-SE. Existe ausencia de algunos soportes de los pagos y los soportes existentes no permiten evidenciar el cumplimiento


	<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		

#	CÓDIGO HALLAZGO	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	TIPO DE INCIDENCIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
							de las obligaciones de los contratistas
7	H-16-2024	1516*	Fomento al Desarrollo Humano y Social	29/07/2024	31/12/2025 Radicado No. 2025IE0011346	Administrativo Fiscal Disciplinario	Hallazgo 16. Incumplimiento del Contrato Interadministrativo 1215 de 2023 por parte de ENTERRITORIO (D, F). Se evidencia incumplimiento del Convenio Interadministrativo 1215 de 2023, por parte del contratista EnTerritorio, específicamente en la ejecución del primer pago por \$25.874.521.747 desembolsado por el Ministerio del Deporte al no legalizar la documentación que soporta su ejecución
8	H-23-2024	1518	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	29/07/2024	15/02/2026	Administrativo Disciplinario	H 23. Planeación y estructuración de estudios y diseños y recursos adicionales del convenio COID-1076 2021 y contrato de obra 362 de 2021. Apartadó. (D). En desarrollo del convenio 1076-2021, se realizó la revisión de estudios y diseños del proyecto de construcción primera etapa del centro de alto rendimiento deportivo regional de Apartadó, con varias observaciones sobre los componentes estructural, geotécnico y arquitectónico, a ser subsanadas, lo que ocasionó la necesidad de recursos adicionales y la suspensión de la etapa 2 del proyecto y de la ejecución física de las obras.
9	H-24-2024	1519	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	29/07/2024	15/02/2026	Administrativo Indagación Preliminar	H 24. Planeación, Calidad y Funcionalidad Convenio COID-1223 2021. Complejo Deportivo Rafael J. Mejía del Municipio de Támesis (IP) En el contrato SPDT-SA-MC-006 2022, derivado del convenio COID-1223-2021 se identificaron deficiencias de planeación, funcionalidad y calidad en las obras de construcción, adecuación y remodelación del Complejo Polideportivo Rafael J. Mejía

	<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		


#	CÓDIGO HALLAZGO	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	TIPO DE INCIDENCIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
							del Municipio de Támesis-Antioquia.
10	H-9-2024	1521	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	29/07/2024	15/02/2026	Administrativo Fiscal Disciplinario	Hallazgo No. 9 Cantidades de obra pagos sin ejecución Córdoba Bolívar. (F y D) En el contrato de obra LP-001-2021 entre el Municipio de Córdoba, Bolívar y el Consorcio P&E San Martín para la construcción del estadio de fútbol San Martín, se evidenció un pago por obra no ejecutada.
11	H-10-2024	1522	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	29/07/2024	15/02/2026	Administrativo Disciplinario	Hallazgo No. 10 Puesta en funcionamiento escenario recreo deportivo cancha fútbol 11, Municipio de Mahates (D) El proyecto Recreo deportivo Cancha de fútbol de San Basilio de Palenque a 7 meses de su entrega (24 de agosto de 2023), aún no se encuentra en funcionamiento, toda vez que, está pendiente el suministro e instalación de la grama.
12	H-11-2024	1523	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	29/07/2024	15/02/2026	Administrativo Fiscal Disciplinario	Hallazgo No. 11. Pago de obra no ejecutada, escenario recreo deportivo cancha fútbol 11. Mahates, Bolívar (F,D) En el contrato 466 de 2023 por \$3.473.536.709 suscrito por el IDER para Obras de Mantenimiento y Mejoramiento de Escenarios Deportivos, se suscribió acta con saldos pendientes por terminar por \$173.676.835, con fecha final de entrega el 15 de enero de 2024




	<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		

## VIGENCIA 2025 (9)

#	CÓDIGO HALLAZGO	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	TIPO DE INCIDENCIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
1	AC-H4-24	270	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	05/01/2025	15/02/2026	Administrativo Disciplinario	Hallazgo 4 COH_12062_2024-2-AU-CU Inoportunidad en las interventorías derivadas del contrato interadministrativo 965 de 2022, suscrito entre el Ministerio de Deporte y la Empresa Inmobiliaria y de Servicios Logísticos de Cundinamarca (D) Se identificaron incumplimientos de obligaciones contractuales y del plan operativo. La contratación de las interventorías tardó cerca de 6 meses desde la firma del contrato y la revisión de estudios se realizó en enero y febrero de 2023 a pesar de que estaban disponibles antes
2	D-H1-2025	274	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	15/05/2025	15/02/2026	Administrativo Disciplinario	Hallazgo No. 1: La Contraloría General de la República (CGR), observó debilidades en la planeación de los convenios solidarios celebrados en virtud del proceso de la Convocatoria I de Iniciativas Comunes realizada por el Ministerio del Deporte, en la vigencia 2023, lo que generó retrasos en la ejecución de 113 convenios solidarios suscritos con los Organismos de Acción Comunal (OAC). (D)
3	AF-H2-25	276	Gestión Jurídica	01/07/2025	31/03/2026	Administrativo Disciplinario	Hallazgo 2. Diferencias entre los soportes y el saldo de la cuenta 2514 - Beneficios posempleo

	<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		

#	CÓDIGO HALLAZGO	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	TIPO DE INCIDENCIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
4	AF-H3-25	277	Gestión Financiera (GIT Gestión Contable)	01/07/2025	31/03/2026	Administrativa	Hallazgo 3. Diferencias en la información reportada por el Ministerio del Deporte a la Contaduría General de la Nación, por concepto de operaciones recíprocas a 31 de diciembre de 2024.
5	AF-H4-25	278	Direccionamiento Estratégico	01/07/2025	31/01/2026	Administrativo Disciplinario	Hallazgo 4. Reservas presupuestales con inadecuada justificación. Se identificó que reservas presupuestales por \$64.845.419.806 no están justificadas con los argumentos que permite la norma, por el contrario, están sustentadas en trámites inoportunos.
6	AF-H5-25	279	Gestión Financiera (GIT Tesorería)	01/07/2025	31/01/2026	Administrativo	Hallazgo 5. PAC no utilizado 2024. El hallazgo hace referencia a la baja ejecución del PAC en la vigencia 2024.
7	AF-H6-25	280	Direccionamiento Estratégico	01/07/2025	31/01/2026	Administrativo Disciplinario	Hallazgo 6. Baja ejecución presupuestal en la vigencia 2024. El Ministerio del Deporte presentó baja ejecución presupuestal en la vigencia 2024, la apropiación definitiva se estableció en \$1.058.666.759.556, de estos se obligaron \$381.372.518.600 equivalentes al 36,0%. Sumado a esto, se observó ausencia de celeridad para comprometer los recursos.

	<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		

#	CÓDIGO HALLAZGO	CÓDIGO ISOLUCION	PROCESO	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	TIPO DE INCIDENCIA	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
8	AF-H8-25	282	Evaluación Independiente y Mejora Continua	01/07/2025	31/01/2026	Administrativa	Hallazgo 8. El Ministerio del Deporte reportó en el SIRECI 86 hallazgos con fecha de cumplimiento de actividades al 31/12/2024, de estos solo se dio cierre a 11, quedando 75 sin el cumplimiento de las actividades planteadas.
9	ACT-H4-25	284	Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica	15/01/2026	30/04/2026	Administrativa Disciplinario	"Hallazgo No. 04. Planeación Convenio No. COID-921-2024 (D). Por deficiencias en la planeación del Convenio No. COID-921-2024 suscrito por el Ministerio del Deporte y el Municipio de Pamplonita (Norte de Santander), la ejecución del proyecto - inicialmente prevista para 30 días - ha requerido dos prórrogas. A la fecha, el avance físico es del 15%, y la nueva fecha estimada de entrega de la cancha de fútbol es el 30 de noviembre de 2025. Esta situación se genera por deficiencias en la planeación que han afectado directamente a la comunidad beneficiaria, al retrasarse el acceso a un espacio deportivo adecuado."

#### 4. HALLAZGOS Y OBSERVACIONES REPETITIVOS:


N/A

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

N/A

#### 6. CONCLUSION(ES):

El plan de Mejoramiento del Ministerio del Deporte, suscrito acorde a las novedades identificadas por el ente de control corresponde a un total de **543** hallazgos, de los cuales al corte 31/12/2025 se identificaron **486** cumplidos y **57** en ejecución, de los cuales se reportan en estado vencido **2** al corte del periodo.

	<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		

Para el corte evaluado, se tiene un porcentaje de cumplimiento del **96,61%**, teniendo en cuenta la prórroga solicitada por el proceso de Adquisición de Bienes y Servicios y, el vencimiento de los términos de los hallazgos 1508/2024 y 1516/2024 a cargo del proceso de Fomento al desarrollo Humano y Social.

Para el corte evaluado, se presenta avance de ejecución del **89,50%**, correspondiente al cierre de 486 hallazgos, de un total de 543.

Con radicado No. 2025IE0012258 la dirección de Fomento solicitó el cierre del PM para el Hallazgo 1516/2024. Del cual con Radicado No. 2025IE0015559 la oficina de control interno, emitió concepto NO favorable para el cierre del Plan de mejoramiento.

## 7. RECOMENDACIÓN(ES) GENERAL(ES):

Se recomienda a todos los colaboradores del Ministerio, fortalecer y aplicar los conceptos de Autocontrol y Autoevaluación, Conforme a lo establecido en el Decreto 1083 de 2015, en su Artículo 2.2.21.2.2 Responsables. *“Los responsables son las autoridades y servidores públicos obligados a diseñar y aplicar métodos y procedimientos de Control Interno, de acuerdo con la Constitución y la ley, así... e. El servidor público, como eje del Sistema de Control Interno, tiene la obligación de realizar todas y cada una de sus acciones atendiendo los conceptos de autocontrol y autoevaluación, apoyando las actividades orientadas a fortalecer el funcionamiento del Sistema de Control Interno del organismo o entidad a la cual pertenece.*

En sintonía con lo anterior, se recomienda a todos los procesos de la Entidad, dar cumplimiento a las actividades planificadas por los mismos, en el tiempo y modo que determinaron, acorde a lo estipulado en la Circular Interna No 17 del 06/08/2025 con asunto: Cumplimiento y ejecución efectiva de los Planes de Mejoramiento Institucional

Presentar, de ser el caso en que aplique, las solicitudes (con argumentos) de ampliación o modificación a los planes de mejoramiento, con el objeto de poder efectuar su cierre de manera efectiva, evidenciando la subsanación de la causa raíz y que la misma no se haya vuelto a presentar posteriormente, acorde a las políticas internas del Ministerio.

Efectuar mesas de trabajo entre los Procesos y la Oficina de Control Interno del Ministerio, identificando brechas y proponiendo compromisos para la finalización de los planes de mejoramiento de manera eficaz.

Oficio Remisorio de GESDOC firmado Por:

Oscar Alfredo Martínez Rodríguez  
**Jefe Oficina de Control Interno**

Elaboró: Oscar Alfredo Martínez Rodríguez – Jefe Oficina de Control Interno