

MEMORANDO

Código Dependencia

MINDEPORTE 29-12-2025 13:41
Al Contestar Cite Este No.: 2025IE0015436 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 FINAL AL SEGUIMIENTO A LAS COMISIONES, DESPLAZAMIENTOS, VIATICOS Y OBS

PARA: PATRICIA DUQUE CRUZ

2025IE0015436



Cargo: Ministra Del Deporte

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

ASUNTO: Informe Final al Seguimiento a las comisiones, desplazamientos, viáticos y gastos de viaje nacionales e internacionales Ministerio del Deporte.

Respetuoso saludo Señora Ministra.

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento a lo aprobado en el Plan Anual de Auditoría 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, el rol de Seguimiento y Evaluación que le corresponde de conformidad al Decreto 648 de 2017, artículo 2.2.21.4.9 literal k), remite para su conocimiento y gestiones que estime el *"Informe final al Seguimiento a las comisiones, desplazamientos, viáticos y gastos de viaje nacionales e internacionales Ministerio del Deporte"*.

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

Dando cumplimiento a lo señalado en el Decreto 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 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
29-12-2025 13:41
ded2459dc37d8ab852c9163d6681f274



Anexos: PDF Informe Final al Seguimiento a las comisiones, desplazamientos, viáticos y gastos de viaje nacionales e internacionales Ministerio del Deporte, (27 folios).

Elaboró: Vanessa Del Pilar Humanez Aleans - Contratista OCI.

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

1. DESCRIPCIÓN DEL INFORME

Tipo de Informe: Informe Final de seguimiento normativo.

Denominación del Trabajo: Seguimiento a las comisiones, desplazamientos, viáticos y gastos de viaje, a nivel nacional e internacional del Ministerio del Deporte.

Objetivos:

- Verificar el cumplimiento de los procedimientos internos establecidos para el control de viáticos y gastos de viaje, asegurando su alineación con la normativa legal vigente.
- Identificar fortalezas y oportunidades de mejora que aporten valor a la gestión y contribuyan a la mejora continua de los procesos y controles internos.


Alcance: Comprende la verificación de información del 01 de julio de 2024 al 31 de octubre de 2025.

Limitaciones: Mediante el memorando GESDOC, radicado N.º2025IE0012412, el GIT de Gestión Administrativa solicitó la ampliación del plazo para la entrega de la información requerida sobre el seguimiento a las comisiones, desplazamientos, viáticos y gastos de viaje.

Criterios Normativos del Seguimiento:

Tabla N°1: Marco normativo aplicable al presente informe.


Norma aplicable	Artículo
Decreto 1083 de 2015, Congreso de la República.	“Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública”. Artículo 2.2.5.5.28 Suministro de pasajes; Artículo 2.2.5.5.29 Informe de la comisión de servicios.
Decreto Nacional N°1068 de 2015, Presidencia de la República	“Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público”, título “Medidas de austeridad del gasto público”. Artículo 2.8.4.2.3. Reembolso de pasajes; Artículo 2.8.4.8.3. Responsabilidades asignadas a secretarios generales.
Decreto Nacional N°403 de 2020, Presidencia de la República	“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.

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

Decreto Nacional N°444 del 29 de marzo de 2023, Presidencia de la República	<i>“Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2023, para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.”, en todo su contenido.</i>
Decreto Nacional N°0199 del 20 de febrero de 2024, Presidencia de la República	<i>“Por el cual se establece el Plan de Austeridad del Gasto 2024, para los órganos que hacen parte del Presupuesto General de la Nación.”, en todo su contenido.</i>
Resolución interna No. 1130 de 2015, Ministerio del Deporte.	<i>“Por el cual se establece el reglamento de comisiones para los servidores públicos y se fija el monto para el reconocimiento de gastos de desplazamiento en los contratos de prestación de servicios a nivel nacional y para el exterior”. Todo su contenido</i>
Circular interna No. 020 del 28-Oct-2019, Ministerio del Deporte.	<i>Asunto: “Proceso de planeación y solicitud de tiquetes para servidores públicos, contratistas y terceros Ministerio del Deporte en el marco de las directrices de austeridad en el gasto.”</i>
Procedimiento Comisión de servicios y/o reconocimiento de gastos de desplazamiento, código: GF-PD-023, Versión: 2, del 20/Dic/2023, Ministerio del Deporte.	En todo su contenido.
Procedimiento Legalización de viáticos y/o gastos de desplazamiento, código: GF-PD-024, Versión: 2, del 14/Dic/2023, Ministerio del Deporte.	En todo su contenido.
Política contable de avances, recursos entregados en administración y activos diferidos, código: GF-PO-012, Versión: 1, del 4/Ene/2021, Ministerio del Deporte.	1. 5. 2. 3. Medición posterior , “Los avances para gastos de viaje y viáticos o gastos de desplazamiento se legalizan dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes al regreso a su sede habitual de trabajo, una vez los servidores públicos o contratistas entregan al área de GIT Gestión Financiera y Presupuestal los soportes correspondientes establecidos junto al formato de legalización de viáticos”.
Lineamientos internos vigentes en el Sistema de Gestión Isolucion	Lineamientos internos vigentes en el Sistema de Gestión Isolucion
Lineamientos contenidos en el Ciclo de Negocios, Ministerio de Hacienda y Crédito Público.	publicados en: https://www.minhacienda.gov.co/siif/ciclo-de-negocios/viaticos Sección N°13: Viáticos.

Fuente: Elaboración OCI

Equipo auditor: Vanessa Del Pilar Humanez Aleans, Economista – Especialista en Gestión de Proyectos, Contratista Oficina de Control Interno, CPSP – 505 – 2025.

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

2. METODOLOGÍA:

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría Interna – PAAI de la vigencia 2025, la Oficina de Control Interno, realizó la verificación de información mediante la consulta de reportes, cruces, verificación, y análisis de información consultada en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, y la suministrada por el GIT Gestión Administrativa; relacionada con la gestión de tiquetes para desplazamientos de carácter nacional e internacional, para funcionarios de planta y contratistas.

En cumplimiento del manual de auditoría interna, como del código de ética de la Entidad, se actuó bajo la independencia y objetividad que debe ejercer la Oficina de Control Interno, asimismo a la información objeto de verificación del presente seguimiento, se aplicó la técnica de muestreo aleatorio.


Acorde con la muestra seleccionada, se verificó la trazabilidad de la gestión relacionada con: (a) solicitud oportuna para tiquetes de viaje (aéreo o terrestre); (b) trámite interno de tiquetes aéreos, y (c) legalización de la comisión y/o gastos de desplazamiento (funcionario o contratista según corresponda).

Los documentos y soportes respectivos, fueron solicitados a las áreas fuentes que integran de manera transversal el Proceso Gestión Financiera, tales como: al GIT Gestión Administrativa (oficio N° 2025IE0012225 que reportó las bases de datos que se llevan como control por parte de la supervisión de los contratos elaborados, para la adquisición de tiquetes aéreos; al GIT Gestión Presupuestal (oficio N° 2025IE0012999) frente a los viáticos pendientes por legalizar y al GIT de Tesorería (oficio N° 2025IE0013308) que realizó el suministro de órdenes de pago con sus respectivos soportes.

2.1 Seguimiento base de datos de tiquetes.

Mediante oficios N° 2025IE0012610 del 20 de noviembre de 2025, el GIT Gestión Administrativa, remitió la base de datos correspondiente a la ejecución de tres contratos para el suministro de tiquetes aéreos, dentro del periodo objeto del presente seguimiento, los cuales se relacionan a continuación:

Tabla N°2: *Contratos suscritos por el Ministerio del Deporte para el suministro de tiquetes aéreos durante el periodo 01 de julio de 2024 al 31 de octubre de 2025.*

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

NUMERO DEL CONTRATO	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL	VALOR INICIAL CONTRATO	VALOR INICIAL ADICION	VALOR TOTAL CONTRATO	VALOR TOTAL PAGADO	VALOR SIN EJECUTAR	ESTADO ACTUAL	NOMBRE DEL CONTRATISTA	OBJETO
CPS-485-2024	21/05/2024	30/11/2024	\$ 1.000.000.000	\$ 200.000.000	\$ 1.200.000.000	\$ 1.193.062.531,00	\$ 6.937.469,00	FANALIZADO	UNION TEMPORAL NOVATOURS-VISION TOURS 2024	SERVICIO DE TRANSPORTE AEREO DE PASAJEROS PARA FUNCIONARIOS, CONTRATISTAS, MIEMBROS DEL SISTEMA NACIONAL DEL DEPORTE, ASÍ COMO PARA LOS BENEFICIARIOS EXTERNOS DE LOS DIFERENTES PROGRAMAS Y PROYECTOS DEL MINISTERIO DEL DEPORTE CUANDO EN EL EJERCICIO DE SUS FUNCIONES LO REQUIERAN
CPS-475-2024	2/12/2024	9/09/2025	\$ 400.000.000	\$ 210.000.000	\$ 610.000.000	\$ 609.963.691,00	\$ 36.309,00	FANALIZADO	PRIORITY TOUR SAS	PRESTACIÓN DEL SERVICIO PARA LA ADQUISIÓN DE TIKETES AEREOS EN RUTAS NACIONALES E INTERNACIONALES DE OTROS OPERADORES Y DEMÁS SERVICIOS CONEXOS, PARA LOS FUNCIONARIOS, CONTRATISTAS Y DEMÁS PERSONAL AUTORIZADO POR LA ENTIDAD
CSM-732-2025	10/09/2025	31/12/2025	\$ 1.232.000.000	\$ -	\$ 1.232.000.000	\$ 141.044.361,00	\$ 1.090.955.639,00	EN EJECUCION	SUBATOURS S.A.S	CONTRATAR EL SERVICIO DE SUMINISTRO DE TIKETES AEREOS EN RUTAS NACIONALES E INTERNACIONALES, JUNTO CON SERVICIOS CONEXOS, PARA FUNCIONARIOS, CONTRATISTAS Y DEMÁS PERSONAL AUTORIZADO POR EL MINISTERIO DEL DEPORTE.

Fuente: GIT Gestión Administrativa

A continuación, se presenta el resumen de análisis realizado a cada uno de los contratos,

Ilustración N°1: Resumen CPS – 485 – 2024, durante el periodo mayo – septiembre de 2024. (expresado en pesos).

CONTRATO N°485 Mayo - Septiembre de 2024						
N°	Dependencia	Rubro	Total Factura	N° de Tiquetes menor o igual a 3 días	N° de Tiquetes mayor a 3 días	Porcentaje de Tiquetes menor o igual a 3 días
1	Dir. Fomento y Desarrollo	C-4301-1604-14-20303A-4301037-02	316.273.006,00	\$ 193	\$ 100	66%
2		C-4301-1604-13-20203B-4301001-02	147.877.562,00	\$ 64	\$ 120	35%
Total Dirección			464.150.568,00	\$ 257	\$ 220	54%
3	Dir Posicionamiento y Liderazgo Dep	C-4302-1604-26-20303E-4302075-02	291.059.963,00	\$ 225	\$ 113	67%
4		C-4302-1604-29-20303F-4302004-02	49.972.827,00	\$ 41	\$ 24	63%
Total Dirección			341.032.790,00	\$ 266	\$ 137	66%
5	Dir. Recursos y Herramientas	C-4302-1604-28-20303A-4302071-02	350.689.622,00	\$ 250	\$ 127	81%
Total Dirección			350.689.622,00	\$ 250	\$ 127	66%
6	Dir., de IVC	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	22.987.672,00	\$ 31	\$ 14	69%
Total Dirección			22.987.672,00	\$ 31	\$ 14	69%
Gran Total			1.178.860.652,00	\$ 804	\$ 498	62%

Fuente: GIT Gestión Administrativa

De la anterior ilustración tenemos que, del total de los tiquetes aéreos adquiridos en el periodo objeto de análisis (1302 tiquetes), 804 de ellos, es decir un 62%, fueron adquiridos con menos de 3 días de antelación a la fecha de salida del vuelo, presentando posible incumplimiento del plazo definido para su gestión, acorde a los lineamientos internos dados. (Circular Interna No 20 del 28 de octubre de 2019)


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

Ilustración N°2: Resumen CPS – 975 – 2024 durante el periodo diciembre 02 2024 – diciembre 12 de 2024. (expresado en pesos).

CONTRATO N°975 02 al 12 - Diciembre de 2024						
N°	Dependencia	Rubro	Total Factura	N° de Tiquetes menor o igual a 3 días	N° de Tiquetes mayor a 3 días	Porcentaje de Tiquetes menor o igual a 3 días
1	Dir. Fomento y Desarrollo	C-4301-1604-13-20203B-4301007-02	7.039.998,00	6	0	100%
2		C-4301-1604-14-20303A-4301037-02	35.232.766,00	26	7	79%
Total Dirección			42.272.764,00	32	7	82%
3	Oficina Asesora de Planeacion	C-4399-1604-10-53105B-4399056-02	2.093.969,00	0	1	0%
Total Oficina			2.093.969,00	0	1	0%
4	Dir. Recursos y Herramientas	C-4302-1604-28-20303A-4302071-02	2.432.529,00	0	3	0%
Total Dirección			2.432.529,00	0	3	0%
5	Dir., de IVC	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	2.607.717,00	3	0	100%
Total Dirección			2.607.717,00	3	0	100%
Gran Total			49.406.979,00	35	11	76%


Fuente: GIT Gestión Administrativa

De la anterior ilustración tenemos que, del total de los tiquetes aéreos adquiridos en el periodo objeto de análisis (46 tiquetes), 35 de ellos, es decir un 76%, fueron adquiridos con menos de 3 días de antelación a la fecha de salida del vuelo, presentando posible incumplimiento del plazo definido para su gestión, acorde a los lineamientos internos dados. (Circular Interna No 20 del 28 de octubre de 2019)

Ilustración N°3: Resumen CPS – 975 – 2024, durante el periodo enero – marzo de 2025. (expresado en pesos).

CONTRATO N°975 Enero a Marzo 2025						
N°	Dependencia	Rubro	Total Factura	N° de Tiquetes menor o igual a 3 días	N° de Tiquetes mayor a 3 días	Porcentaje de Tiquetes menor o igual a 3 días
1	Dir. Fomento y Desarrollo	C-4301-1604-13-20203B-4301007-02	17.231.087,00	7	8	0%
2		C-4301-1604-14-20303A-4301037-02	11.763.515,00	7	7	50%
Total Dirección			28.994.602,00	14	15	48%
3	Oficina Asesora de Planeacion	C-4399-1604-10-53105B-4399056-02	7.878.309,00	4	2	67%
Total Oficina			7.878.309,00	4	2	1%
4	Dir. Posicionamiento y Liderazgo	C-4302-1604-29-20303F-4302004-02	11.992.118,00	9	3	75%
Total Oficina			11.992.118,00	9	3	2%
5	Dir. Recursos y Herramientas	C-4302-1604-28-20303A-4302071-02	20.751.346,00	13	5	72%
Total Dirección			20.751.346,00	13	5	3%
6	Dir., de IVC	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	7.361.763,00	7	0	16%
Total Dirección			7.361.763,00	7	1	88%
Gran Total			76.978.138,00	47	26	64%

Fuente: GIT Gestión Administrativa

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

De la anterior ilustración tenemos que, del total de los tiquetes aéreos adquiridos en el periodo objeto de análisis (73 tiquetes), 47 de ellos, es decir un 64%, fueron adquiridos con menos de 3 días de antelación a la fecha de salida del vuelo, presentando posible incumplimiento del plazo definido para su gestión, acorde a los lineamientos internos dados. (Circular Interna No 20 del 28 de octubre de 2019).

Ilustración N°4: Resumen CPS – 975 – 2024, durante el periodo abril de 2025. (expresado en pesos).

CONTRATO N°975 Abril 2025						
N°	Dependencia	Rubro	Total Factura	N° de Tiquetes menor o igual a 3 días	N° de Tiquetes mayor a 3 días	Porcentaje de Tiquetes menor o igual a 3 días
1	Dir. Fomento y Desarrollo	C-4301-1604-13-20203B-4301007-02	16.555.673,00	18	35	34%
2		C-4301-1604-14-20303A-4301037-02	4.853.706,00	4	1	80%
Total Dirección			21.409.379,00	22	36	38%
3	Oficina Asesora de Planeacion	C-4399-1604-10-53105B-4399056-02	6.292.874,00	0	6	0%
Total Oficina			7.878.309,00	0	6	0%
4	Dir. Posicionamiento y Liderazgo	C-4302-1604-29-20303F-4302004-02	8.835.608,00	1	8	11%
Total Oficina			8.835.608,00	1	8	0%
5	Dir. Recursos y Herramientas	C-4302-1604-28-20303A-4302071-02	12.794.114,00	4	7	36%
Total Dirección			12.794.114,00	4	7	36%
6	Dir., de IVC	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	7.674.968,00	2	5	29%
Total Dirección			7.674.968,00	2	5	29%
Gran Total			58.592.378,00	29	62	32%

Fuente: GIT Gestión Administrativa

De la anterior ilustración tenemos que, del total de los tiquetes aéreos adquiridos en el periodo objeto de análisis (91 tiquetes), 29 de ellos, es decir un 32%, fueron adquiridos con menos de 3 días de antelación a la fecha de salida del vuelo, presentando posible incumplimiento del plazo definido para su gestión, acorde a los lineamientos internos dados. (Circular Interna No 20 del 28 de octubre de 2019).


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

Ilustración N°5: Resumen CPS – 975 – 2024, durante el periodo mayo de 2025. (expresado en pesos).

CONTRATO N°975 Mayo 2025						
N°	Dependencia	Rubro	Total Factura	N° de Tiquetes menor o igual a 3 días	N° de Tiquetes mayor a 3 días	Porcentaje de Tiquetes menor o igual a 3 días
1	Dir. Fomento y Desarrollo	C-4301-1604-13-20203B-4301007-02	20.461.032,00	5	9	36%
2		C-4301-1604-14-20303A-4301037-02	8.097.550,00	5	2	71%
Total Dirección			28.558.582,00	10	11	48%
3	Oficina Asesora de Planeacion	C-4399-1604-10-53105B-4399056-02	19.857.164,00	11	6	65%
Total Oficina			19.857.164,00	11	6	3%
4	Dir. Posicionamiento y Liderazgo	C-4302-1604-29-20303F-4302004-02	30.891.708,00	4	25	14%
Total Oficina			30.891.708,00	4	25	1%
5	Dir. Recursos y Herramientas	C-4302-1604-28-20303A-4302071-02	12.794.114,00	4	7	36%
Total Dirección			12.794.114,00	4	7	36%
6	Dir., de IVC	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	10.075.514,00	3	5	38%
Total Dirección			10.075.514,00	3	5	38%
7	Sec. General	A-02-02-02-006-004	2.997.448,00	2	0	100%
Total Secretaría			2.997.448,00	2	0	100%
Gran Total			105.174.530,00	34	54	39%


Fuente: GIT Gestión Administrativa

De la anterior ilustración tenemos que, del total de los tiquetes aéreos adquiridos en el periodo objeto de análisis (88 tiquetes), 34 de ellos, es decir un 39%, fueron adquiridos con menos de 3 días de antelación a la fecha de salida del vuelo, presentando posible incumplimiento del plazo definido para su gestión, acorde a los lineamientos internos dados. (Circular Interna No 20 del 28 de octubre de 2019).

Ilustración N°6: Resumen CPS – 975 – 2024, durante el periodo 01 de junio – 30 junio de 2025. (expresado en pesos).

CONTRATO N°975 01 JUN - 30 JUN 2025						
N°	Dependencia	Rubro	Total Factura	N° de Tiquetes menor o igual a 3 días	N° de Tiquetes mayor a 3 días	Porcentaje de Tiquetes menor o igual a 3 días
1		C-4301-1604-14-20303A-4301037-02	26.975.130,00	13	3	81%
Total Dirección			26.975.130,00	13	3	81%
2	Oficina Asesora de Planeacion	C-4399-1604-10-53105B-4399056-02	1.277.724,00	1	0	100%
Total Oficina			1.277.724,00	1	0	100%
3	Dir. Posicionamiento y Liderazgo	C-4302-1604-29-20303F-4302004-02	5.089.530,00	1	2	33%
Total Oficina			5.089.530,00	1	2	33%
4	Dir. Recursos y Herramientas	C-4302-1604-28-20303A-4302071-02	24.526.334,00	5	16	24%
Total Dirección			24.526.334,00	5	16	24%
5	Dir., de IVC	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	18.406.022,00	11	5	69%
		Total Dirección	18.406.022,00	11	5	69%
6	Sec. General	A-02-02-02-006-004	13.330.519,00	9	0	100%
Total Secretaría			13.330.519,00	9	0	100%
Gran Total			89.605.259,00	40	26	61%

Fuente: GIT Gestión Administrativa

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

De la anterior ilustración tenemos que, del total de los tiquetes aéreos adquiridos en el periodo objeto de análisis (66 tiquetes), 40 de ellos, es decir un 61%, fueron adquiridos con menos de 3 días de antelación a la fecha de salida del vuelo, presentando posible incumplimiento del plazo definido para su gestión, acorde a los lineamientos internos dados. (Circular Interna No 20 del 28 de octubre de 2019).

Ilustración N°7: Resumen CPS – 975 – 2024, durante el periodo 01 de julio – 28 julio de 2025. (expresado en pesos).

CONTRATO N°975 01 al 28 Julio 2025						
N°	Dependencia	Rubro	Total Factura	N° de Tiquetes menor o igual a 3 días	N° de Tiquetes mayor a 3 días	Porcentaje de Tiquetes menor o igual a 3 días
1		C-4301-1604-14-20303A-4301037-02	57.388.783,00	10	48	17%
Total Dirección			57.388.783,00	10	48	17%
2	Dir. Posicionamiento y Liderazgo	C-4302-1604-29-20303F-4302004-02	61.615.912,00	20	33	38%
Total Oficina			61.615.912,00	20	33	38%
3	Dir. Recursos y Herramientas	C-4302-1604-28-20303A-4302071-02	23.223.295,00	5	10	33%
Total Dirección			23.223.295,00	5	10	33%
4	Dir., de IVC	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	10.673.832,00	2	10	17%
Total Dirección			10.673.832,00	2	10	17%
Gran Total			152.901.822,00	37	101	27%


Fuente: GIT Gestión Administrativa

De la anterior ilustración tenemos que, del total de los tiquetes aéreos adquiridos en el periodo objeto de análisis (138 tiquetes), 37 de ellos, es decir un 27%, fueron adquiridos con menos de 3 días de antelación a la fecha de salida del vuelo, presentando posible incumplimiento del plazo definido para su gestión, acorde a los lineamientos internos dados. (Circular Interna No 20 del 28 de octubre de 2019).

Ilustración N°8: Resumen CPS – 975 – 2024, durante el periodo 28 de julio – 31 agosto de 2025. (expresado en pesos).

CONTRATO N°975 28 de julio al 31 agosto 2025						
N°	Dependencia	Rubro	Total Factura	N° de Tiquetes menor o igual a 3 días	N° de Tiquetes mayor a 3 días	Porcentaje de Tiquetes menor o igual a 3 días
1	Dir. Posicionamiento y Liderazgo	C-4302-1604-29-20303F-4302004-02	6.859.342,00	5	1	83%
Total Oficina			6.859.342,00	5	1	83%
2	Dir. Recursos y Herramientas	C-4302-1604-28-20303A-4302071-02	27.363.515,00	4	19	17%
Total Dirección			27.363.515,00	4	19	17%
3	Dir., de IVC	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	9.527.894,00	3	4	43%
Total Dirección			9.527.894,00	3	4	43%
Gran Total			43.750.751,00	12	24	33%

Fuente: GIT Gestión Administrativa

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

De la anterior ilustración tenemos que, del total de los tiquetes aéreos adquiridos en el periodo objeto de análisis (36 tiquetes), 12 de ellos, es decir un 33%, fueron adquiridos con menos de 3 días de antelación a la fecha de salida del vuelo, presentando posible incumplimiento del plazo definido para su gestión, acorde a los lineamientos internos dados. (Circular Interna No 20 del 28 de octubre de 2019).

Ilustración N°9: Resumen CPS – 975 – 2024, durante el periodo septiembre de 2025. (expresado en pesos).


CONTRATO N°975 SEPTIEMBRE 2025						
N°	Dependencia	Rubro	Total Factura	N° de Tiquetes menor o igual a 3 días	N° de Tiquetes mayor a 3 días	Porcentaje de Tiquetes menor o igual a 3 días
1	Dir. Posicionamiento y Liderazgo	C-4302-1604-29-20303F-4302004-02	1.984.560,00	0	2	0%
Total Oficina			1.984.560,00	0	2	0%
2	Dir. Recursos y Herramientas	C-4302-1604-28-20303A-4302071-02	1.289.650,00	0	1	0%
Total Dirección			1.289.650,00	0	1	0%
3	Dir., de IVC	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	8.306.714,00	1	7	13%
Total Dirección			8.306.714,00	1	7	13%
Gran Total			11.580.924,00	1	10	9%

Fuente: GIT Gestión Administrativa

De la anterior ilustración tenemos que, del total de los tiquetes aéreos adquiridos en el periodo objeto de análisis (11 tiquetes), 1 de ellos, es decir un 9%, fueron adquiridos con menos de 3 días de antelación a la fecha de salida del vuelo, presentando posible incumplimiento del plazo definido para su gestión, acorde a los lineamientos internos dados. (Circular Interna No 20 del 28 de octubre de 2019).

Ilustración N°10: Resumen CPS – 372 – 2025, durante el periodo del 12 al 30 de septiembre de 2025. (expresado en pesos).

CONTRATO N°372 12 al 30 de sep 2025						
N°	Dependencia	Rubro	Total Factura	N° de Tiquetes menor o igual a 3 días	N° de Tiquetes mayor a 3 días	Porcentaje de Tiquetes menor o igual a 3 días
1	Dir. Fomento y Desarrollo	C-4301-1604-13-20203B-4301007-02	10.671.153,00	92	58	61%
2		C-4301-1604-14-20303A-4301037-02	13.087.983,00	30	21	59%
Total Dirección			23.759.136,00	122	79	61%
3	Dir. Posicionamiento y Liderazgo	C-4302-1604-26-20303E-4302075-02	25.286.360,00	24	8	75%
4		C-4302-1604-28-20303A-4302071-02	17.155.604,00	7	2	78%
Total Dirección			42.441.964,00	31	10	76%
5	Dir. Recursos y Herramientas	C-4302-1604-28-20303A-4302071-02	26.122.028,00	15	14	52%
Total Dirección			12.794.114,00	15	14	52%
Gran Total			78.995.214,00	168	103	62%

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

De la anterior ilustración tenemos que, del total de los tiquetes aéreos adquiridos en el periodo objeto de análisis (271 tiquetes), 168 de ellos, es decir un 62%, fueron adquiridos con menos de 3 días de antelación a la fecha de salida del vuelo, presentando posible incumplimiento del plazo definido para su gestión, acorde a los lineamientos internos dados. (Circular Interna No 20 del 28 de octubre de 2019).

Ilustración N°11: Resumen CPS – 372 – 2025, durante el periodo de octubre de 2025. (expresado en pesos).


CONTRATO N°372 Octubre 2025						
N°	Dependencia	Rubro	Total Factura	N° de Tiquetes menor o igual a 3 días	N° de Tiquetes mayor a 3 días	Porcentaje de Tiquetes menor o igual a 3 días
1	Dir. Fomento y Desarrollo	C-4301-1604-13-20203B-4301007-02	15.486.928,00	10	10	50%
2		C-4301-1604-14-20303A-4301037-02	66.770.348,00	51	43	54%
Total Dirección			82.257.276,00	61	53	54%
3	Dir. Posicionamiento y Liderazgo	C-4302-1604-26-20303E-4302075-02	48.571.241,00	5	7	42%
4		C-4302-1604-28-20303A-4302071-02	21.981.803,00	29	3	91%
Total Dirección			70.553.044,00	34	10	77%
5	Dir. Recursos y Herramientas	C-4302-1604-28-20303A-4302071-02	18.950.120,00	39	27	59%
Total Dirección			12.794.114,00	39	27	134%
Gran Total			165.604.434,00	134	90	60%

De la anterior ilustración tenemos que, del total de los tiquetes aéreos adquiridos en el periodo objeto de análisis (224 tiquetes), 134 de ellos, es decir un 60%, fueron adquiridos con menos de 3 días de antelación a la fecha de salida del vuelo, presentando posible incumplimiento del plazo definido para su gestión, acorde a los lineamientos internos dados. (Circular Interna No 20 del 28 de octubre de 2019).

Esta condición ha sido reiteradamente señalada en los informes de seguimiento normativo sobre Austeridad en el Gasto Público correspondientes a las vigencias 2022, 2023, 2024 y 2025. Asimismo, se emitió una alerta dirigida al Despacho del Ministerio mediante el oficio N.º 2023IE0013360 del 13 de diciembre de 2023. No obstante, no se evidencia una mejora en el desarrollo de las actividades, a pesar de las acciones propuestas en los planes de mejoramiento presentados por los responsables ante esta oficina.

2.2 Solicitudes realizadas por las Dependencias.

Sobre el particular, se solicitó al GIT Gestión Administrativa mediante oficio N°2025IE0013307 del 3 de diciembre de la presente vigencia, copia de las solicitudes de tiquetes realizadas por las dependencias de la Entidad, de acuerdo con la muestra seleccionada compuesta por 30 registros (ver anexo N°1).

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

- El GIT de Gestión Administrativa **no entregó la información solicitada** dentro del plazo o en el marco del requerimiento formal por lo que se tuvo que volver a requerir la información mediante memorando 2025IE0014335 del 15 de diciembre de la presente vigencia estableciendo como plazo máximo de entrega el 16 de diciembre del 2025.

Dicho lo anterior de la información entregada por el GIT de Gestión Administrativa y de cuyo análisis se puede concluir lo siguiente:

- 13 de las 30 solicitudes, es decir el 49% de la muestra, se realizaron con una antelación menor a la definida por la circular N°20 del 28 de octubre de 2019, es decir 5 días.
- En los formatos de 5 solicitudes, que representan el 17% del total de la muestra, no se diligenció la fecha de solicitud, o se digitó una fecha que no corresponde a la del trámite, imposibilitando el cálculo de los días transcurridos en este (ver ilustraciones N°12 y 13).
- Se observó que, en 10 tiquetes, es decir el 33% fueron expedidos posterior a la fecha de salida ((ver ilustraciones N°14 y 15).

Ilustración N°12: *Formatos de solicitud de tiquetes, código RF-FR-015, sin diligenciamiento de la fecha de la solicitud.*

	PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS						Versión: 7				
	FORMATO SOLICITUD TIQUETES FUNCIONARIOS Y CONTRATISTAS.						CÓDIGO: RF-FR-015				
							Fecha: 05/11/202				
DEPENDENCIA:	DESPACHO DEL MINISTRO				GRUPO INTERNO DE TRABAJO:		Fecha de Solicitud (DD/MM/AA)				
Nombre Completo	Fecha de nacimiento (DD/MM/AA)	Número de Identificación	Correo Electrónico	Número de Celular	Rubro	Ruta	Salida Fecha DD/MM/AA				
PERLA ESTHER ALVAREZ CERVANTES	6/07/1969	32.721.276	Palvarez@mindeporte.gov.co	311 2237063	C-4302-1604-23-20303A-4302075-03	Bogotá-Barranquilla-Bogotá	11/09/2025				
ROGER ALEXANDER GUERRERO TORRES	5/04/1987	1.052.381.477	Mbeltran@mindeporte.gov.co	3135317863	C-4302-1604-23-20303A-4302075-03	Bogotá-Barranquilla-Bogotá	11/09/2025				
<table border="1"> <tr> <td>NOMBRE DEL DIRECTIVO QUE AUTORIZA:</td> <td>CESAR MAURICIO RODRIGUEZ AYALA</td> <td>FIRMA:</td> <td></td> </tr> </table>								NOMBRE DEL DIRECTIVO QUE AUTORIZA:	CESAR MAURICIO RODRIGUEZ AYALA	FIRMA:	
NOMBRE DEL DIRECTIVO QUE AUTORIZA:	CESAR MAURICIO RODRIGUEZ AYALA	FIRMA:									

Fuente: GIT Gestión Administrativa.

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

Ilustración N°13: Formatos de solicitud de tiquetes, código RF-FR-015, sin diligenciamiento de la fecha de la solicitud.

	PROCESO GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS						Versión: 7	
	FORMATO SOLICITUD TIQUETES FUNCIONARIOS Y CONTRATISTAS.						CÓDIGO: RF-FR-015	
							Fecha: 05/11/2021	
DEPENDENCIA:	DESPACHO DEL MINISTRO				GRUPO INTERNO DE TRABAJO:		Fecha de Solicitud (DD/MM/AA)	
Nombre Completo	Fecha de nacimiento (DD/MM/AA)	Número de Identificación	Correo Electrónico	Número de Celular	Rubro	Ruta	Salida Fecha DD/MM/AA	Regreso Fecha DD/MM/AA
KARINA ARIZA CUESTAS	10/12/1997	1.045.749.211	kaariza@mindeporte.gov.co	3024014642	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	Bogotá-Popayan-Bogotá	9/09/2025	12/09/2025
MARIA DEL PILAR DUTAMA	3/05/1979	52.690.401	mapilar@mindeporte.gov.co	3163232216	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	Bogotá-Popayan-Bogotá	9/09/2025	12/09/2025
SANDRO GERMAN ABRIL AGUILLON	12/04/1979	80.023.475	sabrill@mindeporte.gov.co	3144240683	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	Bogotá-Popayan-Bogotá	9/09/2025	12/09/2025

NOMBRE DEL DIRECTIVO QUE AUTORIZA:	CESAR MAURICIO RODRIGUEZ AYALA	FIRMA:	
---	--------------------------------	---------------	--

Fuente: GIT Gestión Administrativa.

Ilustración N°14: Documento con fecha de expedición de tiquetes.

Electronic Ticket Receipt		Booking ref	2LRVEQ	Chec	MyTrip App
Document Issue Date		12 December	24		Baggage
Agency	PRIORITY TOUR S.A.S CRA 17A # 27-38 BARRIO PASATIEMPO MONTERIA, CORDOBA - COLOMBIA MONTERIA +5747813701 3107183985 agenciamonteria@prioritytour.com.co 76570524	Agent	0000		
Telephone					
Fax					
Email					
IATA					
Traveler	Mr Oscar Pineda Huerfano	Ticket Number	134-2091072746	Issuing Airline	Avianca

Itinerary

Saturday 07 December 2024

Avianca AV 4807 (Operated By Avianca Express, AV)

Departure 07 December 06:25 EL DORADO INTL BOGOTA Terminal : 1

Arrival 07 December 07:23 PERALES IBAGUE

Duration 00:58h (Non Stop)

Flight Distance 114.00 km

Class Economy (V)

Booking Status Confirmed

Equipment Airbus A320

Check-in

Baggage Allowance 1PC for Mr Oscar Pineda Huerfano

Flight Meal Food and beverages for purchase

Sunday 15 December 2024

Avianca AV 4848 (Operated By Avianca For Avianca Express, AV)

Departure 15 December 17:12 PERALES IBAGUE

Arrival 15 December 17:54 EL DORADO INTL BOGOTA Terminal : 1

Duration 00:42h (Non Stop)

Flight Distance 114.00 km

Class Economy (Z)

Booking Status Confirmed

Equipment Airbus A320

Check-in

Baggage Allowance 1PC for Mr Oscar Pineda Huerfano

Flight Meal Food and beverages for purchase

At check-in, you must show a photo ID.

Airline Booking Reference TA/2LRVEQ

Fuente: GIT Gestión Administrativa.



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

Ilustración N°15: Documento con fecha de expedición de tiquetes.



Electronic Ticket Receipt		Booking ref	2LN7SD	Chec	MyTrip App
		Document Issue Date	12 December 24	Baggage	
Agency	PRIORITY TOUR S.A.S CRA 17A # 27-38 BARRIO PASATIEMPO MONTERIA, CORDOBA - COLOMBIA MONTERIA	Agent	0000		
Telephone	+5747813701				
Fax	3107183985				
Email	agenciamonteria@prioritytour.com.co				
IATA	76570524				
Traveler	Ticket Number	Issuing Airline			
Mrs Esther Arrieta Petro	134-2091072749	Avianca			


Itinerary

Saturday 07 December 2024



Avianca AV 4879 (Operated By Avianca Express, AV)				Terminal : 1
Departure	07 December	05:25	EL DORADO INTL BOGOTA	
Arrival	07 December	06:22	EL ALCARAVAN YOPAL	
Duration	00:57h (Non Stop)			
Flight Distance	204.00 km			
Class	Economy (P)			
Booking Status	Confirmed			
Equipment	Airbus A320			
Check-in				
Baggage Allowance	1PC for Mrs Esther Arrieta Petro			
Flight Meal	Food and beverages for purchase			

Thursday 12 December 2024



Avianca AV 2975 (Operated By Clic Air S.A., VE)				Terminal : 2
Departure	12 December	19:00	EL ALCARAVAN YOPAL	
Arrival	12 December	20:00	EL DORADO INTL BOGOTA	
Duration	01:00h (Non Stop)			
Flight Distance	204.00 km			
Class	P			
Booking Status	Confirmed			
Equipment	Atr 72			
Baggage Allowance	1PC for Mrs Esther Arrieta Petro			

At check-in, you must show a photo ID.


Airline Booking Reference TA/2LN7SD, VE/HKJRVU

Fuente: GIT Gestión Administrativa.

2.3 Comisión de servicios y Gastos por desplazamiento.

Respecto a las comisiones de servicios (funcionarios) y a los gastos por desplazamiento (Contratistas), se realizó la verificación de estos conceptos en la Entidad, para las vigencias 2023, 2024 y hasta el tercer trimestre de 2025. Al realizar el análisis de manera global, es decir las comisiones de servicio más gastos por desplazamiento, se presentó un aumento en la vigencia 2024, respecto de 2023, equivalente al **198%** y con relación a la vigencia actual¹

¹ Con corte al tercer trimestre de 2025.

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

versus el año anterior, se observa hasta el momento, un aumento del **3%**, tal como se ilustra a continuación.

Ilustración N°16: Comportamiento del gasto por comisión de servicios y por desplazamientos durante las vigencias 2023, 2024 y hasta el tercer trimestre de 2025 (expresado en pesos).

Detalle del gasto	TOTAL			Variación 2024 VS 2023		Vector	Variación 2024 VS 2025		Vector
	2023	2024	2025	(\$)	(%)		(\$)	(%)	
Comisión de servicios	\$ 154.211.558,50	\$ 423.400.941,00	\$ 194.669.658,00	\$ 269.189.382,50	175%	▲	\$ 7.901.867,00	4%	▲
Funcionamiento	\$ 43.234.418,00	\$ 73.233.214,00	\$ 34.357.941,00	\$ 29.998.796,00	69%	▲	-\$ 34.066.892,00	-50%	▼
Inversión	\$ 110.977.140,50	\$ 350.167.727,00	\$ 160.311.717,00	\$ 239.190.586,50	216%	▲	\$ 41.968.759,00	35%	▲
Gastos desplazamiento	\$ 393.254.732,50	\$ 1.208.929.679,00	\$ 279.004.846,00	\$ 815.674.946,50	207%	▲	\$ 4.227.798,00	2%	▲
Funcionamiento	\$ 15.557.080,00	\$ 28.321.921,00	\$ 13.580.235,00	\$ 12.764.841,00	82%	▲	\$ 4.685.579,00	53%	▲
Inversión	\$ 377.697.652,50	\$ 1.180.607.758,00	\$ 265.424.611,00	\$ 802.910.105,50	213%	▲	-\$ 457.781,00	0%	▼

Las cifras para la vigencia 2025 son tomadas a corte de 30 de septiembre.

Fuente: Reportes de SIIF Nación e informes de Austeridad en el Gasto Público generados en las vigencias 2023, 2024 y 2025

El aumento tanto de las comisiones de servicios como de los gastos de desplazamiento asociados a los tiquetes de avión responde a una combinación de factores económicos, operativos y regulatorios. Estos incrementos son coherentes con la evolución del mercado aeronáutico y la estructura de costos actual, por lo que deben considerarse justificables y necesarios para garantizar la continuidad y calidad del servicio.

2.4 Reporte de viáticos pendientes por legalizar.

De acuerdo con la información suministrada por el GIT Gestión Presupuestal, quienes mediante oficio N° 2025IE0013189 del 02 de diciembre de 2025, indicó que:

“Respecto al numeral 1, listado de comisiones y/o gastos de desplazamiento pendientes de legalizar, se remite en archivo en formato Excel adjunto el consolidado de los viáticos y desplazamientos pendientes de legalización que arroja el SIIF a corte de 1 de diciembre de 2025. En dicho archivo se encuentran relacionadas las solicitudes correspondientes a las diferentes dependencias, entre ellas: Comunicaciones, Despacho de la Ministra, Dirección de Fomento y Desarrollo, Dirección de Inspección, Dirección de Posicionamiento, Dirección de Recursos y Herramientas, y el Viceministerio.

De la información aportada se pudo evidenciar que existen, a dicha fecha, 71 comisiones y/o desplazamientos pendientes por legalizar, con registros que datan **desde el mes de mayo** del presente año, siendo el Despacho Ministra, la dependencia con más registros (22), tal como se ilustra a continuación:


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

Tabla N°3: Viáticos pendientes por legalizar al 01 de diciembre de 2025.


DEPENDENCIA	N° DE REGISTRO	VALOR	FECHA DESDE
COMUNICACIONES	1	\$ 770.481,00	12/11/2025
DESPACHO MINISTRA	22	\$ 18.620.044,00	20/08/2025
DIRECCION DE FOMENTO Y DESARROLLO	19	\$ 21.180.800,00	14/10/2025
DIRECCIÓN INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL - IVC	5	\$ 3.328.977,00	7/11/2025
DIRECCIÓN POSICIONAMIENTO Y LIDERAZGO DEPORTIVO	4	\$ 1.745.664,00	11/11/2025
DIRECCIÓN RECURSOS Y HERRAMIENTAS	7	\$ 5.968.429,00	7/10/2025
VICEMINISTERIO	13	\$ 20.974.670,00	19/05/2025
TOTALES	71	\$ 72.589.065,00	

Fuente: GIT Gestión Presupuestal

De otro lado, mediante oficio N° 2025IE0013308 del 03 de diciembre de 2025, se solicitó al GIT Tesorería, copia de las legalizaciones de viáticos realizadas por los diferentes funcionarios y contratistas que realizaron desplazamientos durante la presente vigencia, de acuerdo con la muestra seleccionada compuesta por 30 registros (ver anexo N°1) y de cuyo análisis se puede concluir:

- 17 de las 30 legalizaciones, es decir el 57% de la muestra, se realizaron con posterioridad a la definida en los lineamientos internos² que es de 5 días.
- En 3 trámites de legalización, se observó que la autorización, reconocimiento y orden de pago de la comisión de servicios, se tramitó en el aplicativo SIIF – Nación, en fecha posterior a la del desplazamiento. Ver ilustración 17, 18 y 19.

Ilustración N°17: Autorización y orden de pago aplicativo SIIF – Nación.

		Orden de pago Presupuestal de gastos Comprobante		Usuario Solicitante: MHAGUIREZ ALEXANDER SUAREZ SILVA Unidad o Subunidad Ejecutora Solicitante: 43-01-01 MINISTERIO DEL DEPORTE - GESTION GENERAL Fecha y Hora Sistema: 2025-08-20-2:35 p. m.																					
ORDEN DE PAGO PRESUPUESTAL																									
Número:	25984625	Fecha Registro:	2025-07-24	Unidad / Subunidad Ejecutora:	43-01-01 MINISTERIO DEL DEPORTE - GESTION GENERAL																				
Vigencia Presupuestal:	Actual	Estado:	Pagado	Nro Obligación:	663725 Comprobante Contable de la Generación:																				
Fecha Máxima Pago:	2025-07-28	Código de Referencia:	0450020110025984625	Tipo de Moneda:	DOP-Pesos																				
Valor Bruto:	122.850,00	Valor Deducciones:	0,00	Valor Neto:	122.850,00																				
<table border="1"> <tr> <th colspan="4">VALORES PAGADOS</th> </tr> <tr> <td>TRM Pago</td> <td>Valor Bruto</td> <td>Valor Deducciones</td> <td>Valor Neto</td> </tr> <tr> <td></td> <td>122.850,00</td> <td>0,00</td> <td>122.850,00</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Moneda Base Compra</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Valor MEC</td> </tr> </table>						VALORES PAGADOS				TRM Pago	Valor Bruto	Valor Deducciones	Valor Neto		122.850,00	0,00	122.850,00	Moneda Base Compra				Valor MEC			
VALORES PAGADOS																									
TRM Pago	Valor Bruto	Valor Deducciones	Valor Neto																						
	122.850,00	0,00	122.850,00																						
Moneda Base Compra																									
Valor MEC																									
REINTEGROS																									
Números			No Recauda:																						
Bruto Reintegrado Pesos:	0,00	Reintegrado Deducciones Pesos:	0,00	Reintegrado Neto Pesos:	0,00																				
Bruto Reintegrado Moneda:	0,00	Reintegrado Deducciones Moneda:	0,00	Reintegrado Neto Moneda:	0,00																				
TERCERO DE LA ORDEN DE PAGO																									
Identificación:	92380523	Razon Social:	german castro	Medio de Pago:	Abono en cuenta																				
CUENTA BANCARIA																									
Número:	7380477997	Banco:	BANCO DAVIVIENDA S.A.	Tipo:	Ahorro																				
TESORERIA			DOCUMENTO DE PORTE																						
13-01-01-01- DIRECCION TESORO NACION DOCPIN		Número:	42108	Tipo:	ACTO ADMINISTRATIVO																				
Tipo Beneficiario Pago: 01 - Beneficiario final		Fecha: 2025-07-24																							

² Numeral 1.5.2.3 de la Política Contable de Avances, Recursos entregados en Administración y Activos Diferidos, código GF-PO-012, versión 1, del 4 de enero de 2021. / Numeral 4.4 del Procedimiento Comisión de servicios y/o reconocimiento de gastos de desplazamiento, código: GF-PD-023, Versión: 2, del 20/Dic/2023 y el numeral 4 de Procedimiento Legalización de Viáticos y/o Gastos de Desplazamiento, código GF-PD-024 Versión: 2, del 14/Dic/2023.

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

Fuente: GIT Tesorería.

Ilustración N°18: Autorización y orden de pago aplicativo SIIF – Nación.


		Orden de pago Presupuestal de gastos Comprobante		Usuario Solicitante: MHasuarezs Unidad o Subunidad Ejeutora Solicitante: 43-01-01 Fecha y Hora Sistema: 2025-07-30-3:06 p. m.		ALEXANDER SUAREZ SILVA MINISTERIO DEL DEPORTE - GESTION GENERAL	
ORDEN DE PAGO PRESUPUESTAL							
Número:	250904625	Fecha Registro:	2025-07-18	Unidad / Subunidad Ejeutora:	43-01-01 MINISTERIO DEL DEPORTE - GESTION GENERAL		
Vigencia Presupuestal	Actual	Estado:	Pagada	Nro Obligación:	647825	Comprobante Contable de la Generación:	
Fecha Máxima Pago:	2025-07-32	Código de Referencia:	04500201100250904625	Tipo de Moneda:	COP-Pesos	Tasa de Cambio:	0,00
Valor Bruto:	2.089.226,00	Valor Deducciones:	0,00	Valor Neto:	2.089.226,00	Saldo x Pagar:	0,00
VALORES PAGADOS							
TRM Pago		Valor Bruto	2.089.226,00	Valor Deducciones	0,00	Valor Neto	2.089.226,00
		Moneda Base Compra		Valor MBC			
REINTEGROS							
Números				No Recauda:			
Bruto Reintegrado Pesos:	0,00	Reintegrado Deducciones Pesos:	0,00	Reintegrado Neto Pesos:	0,00		
Bruto Reintegrado Moneda:	0,00	Reintegrado Deducciones Moneda:	0,00	Reintegrado Neto Moneda:	0,00		
TERCERO DE LA ORDEN DE PAGO							
Identificación:	1007835838	Razón Social:	DAYANARA LOPEZ PEDROZO			Medio de Pago:	Abono en cuenta
CUENTA BANCARIA							
Número:	91257468874	Banco:	BANCOLOMBIA S.A.		Tipo:	Ahoro	Estado: Activa
TESORERIA				DOCUMENTO SOPORTE			
13-01-01-DT - DIRECCION TESORO NACION DGCPTN				Número:	328 DE 2025	Tipo:	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES
						Fecha:	2025-07-18
Tipo Beneficiario Pago: 01 - Beneficiario final							

Fuente: GIT Tesorería.

Ilustración N°19: Autorización y orden de pago aplicativo SIIF – Nación.

		Orden de pago Presupuestal de gastos Comprobante		Usuario Solicitante: MHasuarezs Unidad o Subunidad Ejeutora Solicitante: 43-01-01 Fecha y Hora Sistema: 2025-07-11-11:04 a. m.		ALEXANDER SUAREZ SILVA MINISTERIO DEL DEPORTE - GESTION GENERAL	
ORDEN DE PAGO PRESUPUESTAL							
Número:	227835025	Fecha Registro:	2025-07-04	Unidad / Subunidad Ejeutora:	43-01-01 MINISTERIO DEL DEPORTE - GESTION GENERAL		
Vigencia Presupuestal	Actual	Estado:	Pagada	Nro Obligación:	609325	Comprobante Contable de la Generación:	
Fecha Máxima Pago:	2025-07-08	Código de Referencia:	04500201100227835025	Tipo de Moneda:	COP-Pesos	Tasa de Cambio:	0,00
Valor Bruto:	1.268.906,00	Valor Deducciones:	31.135,00	Valor Neto:	1.237.771,00	Saldo x Pagar:	0,00
VALORES PAGADOS							
TRM Pago		Valor Bruto	1.268.906,00	Valor Deducciones	31.135,00	Valor Neto	1.237.771,00
		Moneda Base Compra		Valor MBC			
REINTEGROS							
Números				No Recauda:			
Bruto Reintegrado Pesos:	0,00	Reintegrado Deducciones Pesos:	0,00	Reintegrado Neto Pesos:	0,00		
Bruto Reintegrado Moneda:	0,00	Reintegrado Deducciones Moneda:	0,00	Reintegrado Neto Moneda:	0,00		
TERCERO DE LA ORDEN DE PAGO							
Identificación:	92026709	Razón Social:	ISAÍAS DEL CRISTO ATENCIA GARCIA			Medio de Pago:	Abono en cuenta
CUENTA BANCARIA							
Número:	67836224527	Banco:	BANCOLOMBIA S.A.		Tipo:	Ahoro	Estado: Activa
TESORERIA				DOCUMENTO SOPORTE			
13-01-01-DT - DIRECCION TESORO NACION DGCPTN				Número:	328 DE 2025	Tipo:	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES
						Fecha:	2025-07-04
Tipo Beneficiario Pago: 01 - Beneficiario final							

Fuente: GIT Tesorería.

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

2.5 Seguimiento Planes de Mejoramiento.

Al cierre del presente informe, se verificó el avance y gestión de los Planes de Mejoramiento en el Sistema de Gestión Isolución, identificando cuatro (4) Observaciones y dos (2) hallazgos, relacionados con comisiones y desplazamientos, de los cuales, dos (2) se encuentran en estado vencido, asimismo, la gestión de los planes refleja que supera el plazo dado en el procedimiento interno, el cual corresponde a tres (3) meses. (Ver ilustración N°20).

Ilustración N°20 Resumen de Observaciones y hallazgos en estado abierto y/o vencido al 04 de diciembre de 2025.


Tipo	Num	Proceso	Fecha Hallazgo	Fecha Cierre Proyectada	Estado
Observación	410	Altos logros	31-oct-22	31-oct-25	Vencida
Observación	343	Fomento al Desarrollo Humano y Social	3-may-22	31-dic-25	Abierta
Observación	432	Gestión de los Recursos Físicos	28-dic-22	20-dic-25	Abierta
Observación	431	Gestión de los Recursos Físicos	28-dic-22	20-dic-25	Abierta
Hallazgo	1339	Gestión de los Recursos Físicos	28-dic-22	20-dic-25	Abierta
Hallazgo	1454	Inspección, Vigilancia y Control	29-dic-23	15-oct-25	Vencido

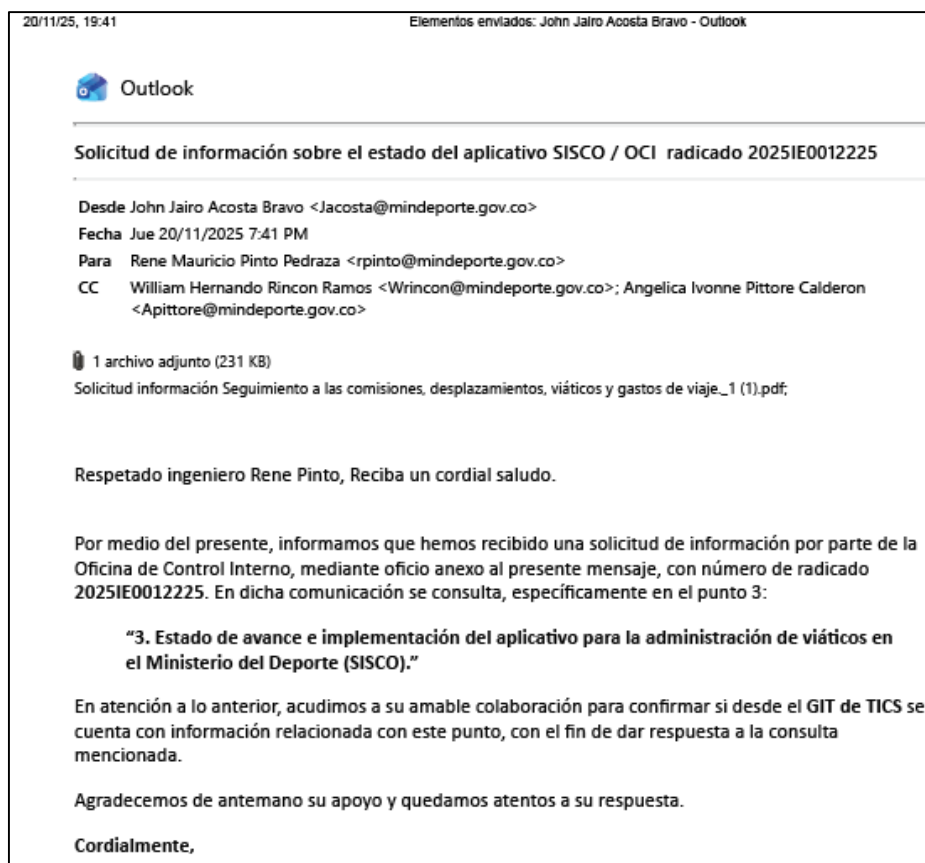
Fuente: Sistema Integrado de Gestión Isolución.

2.6 Modulo para la administración de viáticos en el Ministerio del Deporte (Aplicativo en la Plataforma SISEG – Modulo SISCO).

Sobre el particular, en la solicitud inicial de información que realizó esta oficina, tanto al GIT Gestión Administrativa como al GIT Gestión Presupuestal, se les consultó sobre: “*Estado de avance e implementación del aplicativo para la administración de viáticos en el Ministerio del Deporte (SISCO).*”, quienes manifestaron lo siguiente:

- Respuesta generada por el GIT Gestión Administrativa, mediante oficio N° 2025IE0012610 del 20 de noviembre de 2025, en donde indican: “*Se remite anexo número 13 en formato PDF, que incluye la consulta realizada al Ingeniero René Pinto, Coordinador del GIT de TICS, para confirmar la información disponible sobre el estado de avance e implementación del aplicativo SISCO.*”.


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



Esta solicitud surge como respuesta a un requerimiento formal de la Oficina de Control Interno, lo que evidencia la necesidad de consolidar información técnica actualizada para cumplir con los mecanismos de seguimiento y control institucional. En este sentido, es fundamental que el ingeniero responsable confirme si el área cuenta con datos pertinentes, a fin de garantizar una respuesta completa, transparente y acorde con las exigencias del oficio radicado 2025IE0012225.

- Respuesta generada por el GIT Gestión Presupuestal, mediante oficio N°2024IE0011196 del 1 de noviembre de 2024, en donde indican: *“Respecto al numeral 2, en el que se solicita el estado de avance e implementación del aplicativo SISCO, informo que a la fecha, el Ministerio no cuenta con el aplicativo para la administración de viáticos (SISCO) y no se tiene evidencia de que el desarrollo del software haya sido iniciado. Para el efecto, se requiere de articulación con el GIT de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (TIC), para la implementación de herramientas tecnológicas de este tipo”.*

Lo anterior muestra que el Ministerio del Deporte carece del aplicativo SISCO y no ha iniciado su desarrollo, lo cual genera un vacío significativo en la gestión tecnológica de los viáticos. Además, denota la necesidad de fortalecer la articulación entre las áreas presupuestal y de

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

tecnologías de la información para garantizar avances reales en proyectos tecnológicos que optimicen la administración pública.

3. RESULTADOS:

Analizada la información reportada por cada uno de los procesos, con apoyo de la información consultada en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, se identificó una (1) observación, y un (1) hallazgos reiterativos, que se detallan a continuación:

Tabla N°4: Resumen de hallazgos y observaciones reiterativos

Código	Título	Proceso responsable
H – GT – 01 – 2024	Módulo para la administración de viáticos – SISCO - Reiterativo	*Gestión de las Tecnologías de la Información y la Comunicación (TIC'S)
O – RF – 01 – 2022	Solicitud de tickets – Reiterativo.	*Gestión de los Recursos Físicos. *Altos logros. *Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica. *Fomento al Desarrollo Humano y Social.

Fuente: Elaboración OCl.

4. HALLAZGOS Y OBSERVACIONES REITERATIVAS

Se identificaron debilidades de control que han sido incluidas en seguimientos anteriores, las cuales se relacionan a continuación.

H – GT – 01 – 2024 MÓDULO PARA LA ADMINISTRACIÓN DE VIÁTICOS – SISCO. (Isolucion No. 1556)


Condición:

“Se observó la ejecución de actividades gestionadas por el proceso Gestión de TICS encaminadas al desarrollo del módulo para la administración de viáticos en el Ministerio del Deporte – SISCO, el cual no surtió las fases de pruebas, implementación y puesta en marcha, pese a los recursos y tiempo invertidos”.

O – RF – 01 – 2022 - SOLICITUD DE TIQUETES – Reiterativo: (Isolucion No. 431)

Condición:

“Se evidenció inoportunidad del 61% de adquisición de tickets por parte de los solicitantes, es decir que no se está gestionando con el tiempo suficiente de planeación, lo que incide en el incumplimiento de los principios de economía, objetividad, eficiencia, eficacia, racionalidad y austeridad en el gasto público”.

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

En el Sistema Integrado de Gestión Isolución, se encuentran registrados los planes de mejoramiento bajo los códigos N°410 (vencido), 343 (abierto), 432 (abierto), 431 (abierto) y 1556 en estructuración.

5. DESCRIPCIÓN DE LOS BENEFICIOS DEL SEGUIMIENTO:

No se presentaron beneficios del seguimiento, que corresponde a acciones realizadas para la mejora de los procesos durante la ejecución del presente seguimiento.

6. RÉPLICA REALIZADA POR LA UNIDAD AUDITADA

Con Radicado No. 2025IE0015027 del 19/12/2025 la Oficina de Control Interno comunicó el informe preliminar a la Coordinación del GIT de Gestión Administrativa, con copia al Secretario General del Ministerio, a la Coordinación del GIT de Tesorería y a la Coordinación del GIT Gestión Presupuestal, del cual se recibió respuesta mediante radicado 2025IE0015278 del 23 de diciembre de 2025 en ejercicio del derecho de réplica y/o contradicción, manifestando lo siguiente:


“1. Referente al punto 2.1 – Seguimiento base de datos de tiquetes En el cual la Oficina de Control Interno realizó el análisis de los contratos incluidos en la muestra del informe, evidenciando un posible incumplimiento del plazo definido para la gestión de tiquetes, conforme a la Circular Interna No. 20 del 28 de octubre de 2019, aplicable a las vigencias 2022, 2023, 2024 y 2025.

Es importante precisar que la responsabilidad de la planeación y solicitud oportuna de tiquetes recae principalmente en las diferentes dependencias solicitantes del ministerio y que el GIT de Gestión Administrativa actúa como ejecutor del trámite, gestionando las solicitudes el mismo día en que son requeridas al correo tiquetes@mindeporte.gov.co establecido para tal gestión.

No obstante, entendiendo la importancia de cumplir con los lineamientos internos, el GIT implementa acciones para mitigar y reducir la ocurrencia de solicitudes con menos de cinco (5) días de anticipación al desplazamiento, mediante mensajes de Alerta por solicitudes de tiquetes con menos de cinco (5) días de anticipación y recordatorios enviados a las los Directores(as), Funcionarios(as) y Enlaces de Tiquetes y Comisiones. Se anexa Evidencia alerta tiques.

Cabe aclarar que, una vez el GIT de Gestión Administrativa realiza la cotización previa a la expedición de cada tiquete, indica el valor y señala el incumplimiento de los tiempos establecidos, y la decisión final sobre la confirmación y aprobación para expedición de cada tiquete recae sobre la decisión de cada funcionario de la dependencia solicitante. Posteriormente, el GIT de Gestión Administrativa procede a expedir los tiquetes requeridos que el área solicitante pueda dar el cumplimiento al desplazamiento indicados su comisión en cumplimiento de las funciones misionales.

Ahora bien, el día 23 de diciembre quedo aprobado la nueva versión del Instructivo RF-IN-007 y de los formatos RF-FR-015 y RF-FR-017 en ISOLUCIÓN, el cual entra en proceso de

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

socialización con los enlaces y áreas de para dar inicio de cumplimiento con los tiempos establecidos para la emisión de tiquetes.

Ahora bien, en dicha actualización se realizan las siguientes precisiones:

1. El GIT Gestión Administrativa actúa únicamente como operario presupuestal de los rubros asignados, sin responsabilidad sobre la decisión del uso de los recursos, la cual corresponde a cada dependencia.
2. Cuando no sea posible cumplir con el plazomínimo, el jefe de la dependencia deberá justificar la urgencia en el formato correspondiente, en coherencia con la política de austeridad.
3. Ante el incumplimiento de cualquiera de estos requisitos, se rechazará la solicitud, cuya validación se realizará dentro del mismo día de recepción, teniendo en cuenta en todo caso, el horario establecido en el presente instructivo.
4. En los formatos de solicitud de tiquetes Solicitud de Tiquetes Funcionarios y Contratistas RFFR-015 y Solicitud de tiquetes a terceros RF-FR-017, se incluye campo de JUSTIFICACIÓN cuando no se está cumpliendo con los tiempos establecidos.

Referente al punto 2.2 Solicitudes realizadas por las Dependencias.

En cuanto a la afirmación: “Sobre el particular, se solicitó al GIT Gestión Administrativa mediante oficio N°2025IE0013307 del 3 de diciembre de la presente vigencia, copia de las solicitudes de tiquetes realizadas por las dependencias de la Entidad, de acuerdo con la muestra seleccionada compuesta por 30 registros (ver anexo N°1).”


Se informa es correcta la afirmación de remisión del oficio N°2025IE0013307 al GIT Gestión Administrativa, sin embargo, mediante oficio 2025IE0013505, el GIT Gestión Administrativa informó a la Oficina de Control Interno lo siguiente:

(..) “En atención a su solicitud de información, realizada mediante oficio GESDOC radicado No. 2025IE0013307, nos permitimos informarle lo siguiente: Tras la revisión del documento remitido, se evidencia que el archivo denominado “archivo en Excel (muestra)” no fue adjuntado. Adicionalmente, el cuadro de imagen incluido en el oficio se encuentra pixelado y con un tamaño que impide la visualización clara de los datos allí relacionados.

Por lo anterior, solicitamos amablemente que nos remita el archivo Excel mencionado, así como el cuadro de imagen en un formato y tamaño que permitan su adecuada lectura. Una vez recibida la información completa, agradecemos su consideración para otorgar un plazo de tres (3) días hábiles a fin de que el profesional a cargo pueda realizar la búsqueda, organización y entrega de la información requerida” (..)

En cuanto a la afirmación:

“El GIT de Gestión Administrativa no entregó la información solicitada dentro del plazo o en el marco del requerimiento formal por lo que se tuvo que volver a requerir la información mediante memorando 2025IE0014335 del 15 de diciembre de la presente vigencia estableciendo como plazo máximo de entrega el 16 de diciembre del 2025”.

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

El GIT de Gestión Administrativa mediante oficio N° 2025IE0014571 con fecha de 16 de diciembre del 2025, dio respuesta informando y respondiendo lo siguiente:

(...) En atención a su solicitud registrada bajo los radicados GESDOC N° 2025IE0013307 y 2025IE0014335, en la cual solicita los soportes recibidos para la expedición de una muestra aleatoria de los tiquetes correspondientes a las vigencias 2024 y 2025, nos permitimos informarle que, dando respuesta a lo requerido, se remite el archivo comprimido y el enlace de OneDrive: INSUMO RESPUESTA GESDOC_OCI_2025IE0013733 El cual contiene la información solicitada para su conocimiento y gestión. (...)

En cuanto a las conclusiones:

13 de las 30 solicitudes, es decir el 49% de la muestra, se realizaron con una antelación menor la definida por la circular N°20 del 28 de octubre de 2019, es decir 5 días.


El GIT de Gestión Administrativa indica es cierta la conclusión por lo cual se encuentra adelantando las acciones necesarias para mitigar y reducir la ocurrencia de solicitudes realizadas con menos de cinco (5) días de anticipación al desplazamiento, con la actualización del Instructivo y formatos correspondientes para socialización, precisando que la responsabilidad de la planeación y solicitud oportuna de tiquetes recae principalmente en las diferentes dependencias solicitantes del Ministerio, mientras que el GIT de Gestión Administrativa actúa como ejecutor del trámite.

En los formatos de 5 solicitudes, que representan el 17% del total de la muestra, no se diligenció la fecha de solicitud, o se digitó una fecha que no corresponde a la del trámite, imposibilitando el cálculo de los días transcurridos en este (ver ilustraciones N°12 y 13).

El Grupo Interno de Trabajo (GIT) de Gestión Administrativa confirma la conclusión relacionada con el diligenciamiento de las fechas en algunos formatos correspondientes a la muestra analizada por la Oficina de Control Interno. Por tal motivo, actualmente se están implementando controles más estrictos en la revisión de los formatos remitidos al correo electrónico tiquetes@mindeporte.gov.co establecido para este fin, verificando que dichos formatos cumplan con el diligenciamiento completo de la información requerida, de igual manera dentro de la actualización de instructivo y de formatos aprobado en ISOLUCION, se creo el formato Control de Tiquetes RF-FR-038 el cual busca consolidar lo relacionado con la emision de los tiquetes.

Se observó que, en 10 tiquetes, es decir el 33% fueron expedidos posterior a la fecha de salida (ver ilustraciones N°14 y 15).

Frente a la observación relacionada con tiquetes expedidos después de la fecha de salida, señalada en las ilustraciones N°14 y 15, el Grupo Interno de Trabajo (GIT) de Gestión Administrativa aclara que, técnicamente, no es posible emitir tiquetes con posterioridad a la fecha de salida.

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

Su viaje

Localizador de reserva: **ELK7SD** | Check-in: **As**

Fecha de emisión: **04 Diciembre 2024**

Apellido: **Mrs Esther Arieta Petro** | Agencia: **PRIORITY TOUR S.A.S**
 Dirección: **DETA 17A # 21-50 BARRIO PASADOBRE MONTERIA, CORDOBA - COLOMBIA**
 Teléfono: **+573012749** | Correo electrónico: **aprioritour@gmail.com**

Salvado 07 Diciembre 2024

Avianca AV 4079 (Operado por Avianca Express)

Salida	Regreso	Trayecto
07 Diciembre 08:00	08 Diciembre 08:00	Bogotá (BO) - Medellín (MD)
07 Diciembre 08:30	07 Diciembre 08:30	Medellín (MD) - Bogotá (BO)

Detalles de billete

Mostrar billete: **AV 134-2091072749 para Mrs Esther Arieta Petro**

Baggage Policy

Class	Free of Charge	UPPER/LB (KG/ANEXO) / VLG (KG)
YUL (Economy)	23.00 (23 pounds)	23.00 (23 pounds)
YUL (Economy)	23.00 (23 pounds)	23.00 (23 pounds)
YUL (Economy)	23.00 (23 pounds)	23.00 (23 pounds)

Carry-on baggage

Class	Free of Charge	UPPER/LB (KG/ANEXO) / VLG (KG)
YUL (Economy)	23.00 (23 pounds)	23.00 (23 pounds)
YUL (Economy)	23.00 (23 pounds)	23.00 (23 pounds)
YUL (Economy)	23.00 (23 pounds)	23.00 (23 pounds)

Page 1 of 2

7 AL 12 DE DICIEMBRE 2024 / BOGOTÁ - YOPAL / **Esther Sofia Arieta Petro** / adjunto se envían los tickets requeridos. **AVIANCA/ CLUC** Billete electrónico AV 134-2091072749 para Mrs **Esther Arieta Petro** [Ver más](#)

Tickets aéreos

Para: **Mrs Esther Arieta Petro**
 CC: **Esther Sofia Arieta Petro**
 Jun 8/12/2024 13:00

BILLETE ELECTRONICO AVIANCA...
 134

Cardinal saludó

De acuerdo con su revisión, aprobación y en atención a su solicitud adjunto se envían los tickets requeridos.

AVIANCA/ CLUC

Billete electrónico AV 134-2091072749 para Mrs Esther Arieta Petro

IMPORTANTE:

Se solicita revisar el ticket enviado de manera inmediata, verificando que los datos del pasajero nombre, número de documento, datos de itinerario, ruta, horario y destino se encuentren correctos. Lo anterior con el objetivo de ajustar el mismo de manera inmediata, en caso de existir alguna novedad.

Leer y tener en cuenta las recomendaciones e indicaciones de la agencia

Alerta solicitud de tickets a menos de cinco (5) días del desplazamiento

Desde el GIT de Gestión Administrativa / Tickets, se recomienda tener en cuenta lo mencionado en el instructivo vigente en el ministerio y en la circular interna N° 20 de 2019 la cual indica: las solicitudes de tickets se deben realizar con una anterioridad a cinco días antes del desplazamiento y cumpliendo con todos los requerimientos previstos en el instructivo para la Solicitud de Tickets.

Cardinalmente,


Con la información relacionada esperamos dar respuesta a las observaciones realizadas, de igual manera seguimos trabajando en pro de mejorar los procesos que permitan dar cabal cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente”.

7. RESPUESTA RÉPLICA POR PARTE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

Con fundamento en el análisis efectuado a cada una de las réplicas presentadas por el GIT de Gestión Administrativa, así como en la revisión de los respectivos soportes técnicos, normativos y administrativos allegados, la Oficina de Control Interno emite las siguientes respuestas, en los términos que se indican a continuación:

En relación con el punto 2.1. Seguimiento base de datos de tickets. El GIT de Gestión Administrativa plantea claramente su rol como ejecutor del trámite, señalando que:

- La planeación y solicitud oportuna de los tickets no es de su competencia directa, sino de las dependencias solicitantes.
- Su actuación se limita a gestionar las solicitudes el mismo día en que son recibidas a través del correo institucional dispuesto para tal fin.
- La decisión final de confirmar y aprobar la expedición de los tickets recae en los funcionarios de las dependencias solicitantes, incluso cuando se advierte el incumplimiento de los tiempos.

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

Si bien es válido que el GIT no es responsable de la planeación misional de los desplazamientos, su condición de ejecutor del trámite administrativo implica ciertas responsabilidades adicionales:

- Control preventivo: El GIT sí tiene un rol en la aplicación de los lineamientos internos, lo que incluye advertir, documentar y escalar oportunamente los incumplimientos.
- Trazabilidad: Al señalar el incumplimiento en la cotización y dejar constancia de este, el GIT cumple parcialmente con su deber de control, pero no impide la materialización del incumplimiento.
- Corresponsabilidad administrativa: Aunque la aprobación final sea del área solicitante, la expedición de tiquetes por fuera del plazo continúa ejecutándose bajo la gestión del GIT, lo cual puede generar una percepción de debilidad en su control interno.

El GIT de Gestión Administrativa evidencia la implementación de acciones mitigantes, tales como: envío de mensajes de alerta cuando las solicitudes se realizan con menos de cinco días de anticipación, recordatorios periódicos a directivos, funcionarios y enlaces de tiquetes y comisiones, soporte documental mediante evidencias de alertas.


Estas acciones demuestran una actitud proactiva y preventiva, alineada con el mejoramiento continuo. No obstante, son medidas de sensibilización, no de control efectivo, no garantizan el cumplimiento del lineamiento, ya que la expedición del tiquete continúa aun cuando se incumple el plazo.

El riesgo persiste mientras no exista un mecanismo formal que limite o condicione la expedición en casos excepcionales debidamente justificados.

En lo referente a este punto se puede decir que La respuesta del GIT de Gestión Administrativa es coherente y técnicamente sustentada en cuanto a la delimitación de responsabilidades entre planeación, aprobación y ejecución. Sin embargo:

- El hallazgo de Control Interno se mantiene válido, dado que el incumplimiento del plazo es un hecho objetivo, independientemente de quién lo origine.
- Aunque el GIT no es el responsable primario de la solicitud extemporánea, sí participa en la materialización del riesgo al ejecutar el trámite.
- Las acciones implementadas son pertinentes, pero insuficientes para eliminar el incumplimiento, por lo que se evidencia una oportunidad de mejora en el fortalecimiento del control interno.

Respecto al punto 2.2. Es correcta la afirmación sobre el envío del oficio inicial, pero no se está afirmando con rigor técnico que el GIT incumplió el requerimiento. El GIT de Gestión Administrativa actuó de manera diligente, informando oportunamente las limitaciones del requerimiento y solicitando su corrección, la reiteración del requerimiento mediante memorando posterior no obedece a una omisión, sino a la necesidad de contar con información completa y legible la cual mediante oficio N° 2025IE0014571 con fecha de 16 de diciembre

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

del 2025 dieron respuesta a los requerimientos realizados por parte de la Oficina de Control Interno.

Ahora con respecto a la observación formulada en las ilustraciones N.º 14 y 15 que parte de una lectura documental que sugiere que algunos tiquetes fueron expedidos con fecha posterior a la del desplazamiento El GIT señala de manera expresa que:

- Técnicamente no es posible emitir tiquetes con posterioridad a la fecha de salida, dado el funcionamiento de los sistemas de emisión de las aerolíneas o agencias.
- El proceso se realiza en dos momentos operativos distintos:
 1. Emisión inicial del tiquete que habilita el desplazamiento del pasajero, enviada oportunamente al correo institucional.
 2. Generación posterior del billete o documento definitivo, que contiene la relación de valores, el cual se utiliza para efectos contables, contractuales y de archivo.


Aunque la aclaración del GIT es razonable y técnicamente sustentada, el análisis permite identificar falta de claridad documental entre “tiquete emitido” y “documento definitivo con relación de valores” en las evidencias presentadas por el GIT de Gestión Administrativa de acuerdo con los requerimientos de información realizados por la Oficina de Control Interno conllevando a un riesgo de interpretaciones erróneas por ausencia de una estandarización documental.

Cordialmente,

Oficio remisorio firmado por:

Oscar Alfredo Martínez Rodríguez
Jefe Oficina de Control Interno

Proyectó: Vanessa Del Pilar Humanez Aleans – Contratista Oficina de Control Interno

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

ANEXO N° 1

Muestra de las solicitudes de tiquetes realizadas por las dependencias de la Entidad, en el desarrollo de los contratos N°485 – 975 y 372 y Muestra de tramites de legalización de viáticos realizados por los diferentes funcionarios y contratistas que realizaron desplazamientos durante la presente vigencia.

ITEM	FECHA SOLICITUD	NOMBRE PASAJERO	BILLETE ELECTRONICO	CENTRO DE COSTO	RUTA - ITINERARIO	AEROLINEA	FECHA SALIDA	FECHA DE REGRESO	VALOR DEL TIQUETE
1	3/06/2025	DAYANARA LOPEZ PEDROZO	134-9585069040	C-4302-1604-28-20303A-4302071-02	BOG-EJA-	AVIANCA	9/6/2025	13/6/2025	\$ 1.295.964
2	3/06/2025	JONNATHAN CARVAJAL CORTE	134-9585069041	C-4302-1604-28-20303A-4302071-02	BOG-EJA-	AVIANCA	9/6/2025	13/6/2025	\$ 1.295.964
3	3/06/2025	JUAN RUIZ MORENO	134-9585069042	C-4302-1604-28-20303A-4302071-02	BOG-EJA-	AVIANCA	9/6/2025	13/6/2025	\$ 1.295.964
4	3/06/2025	JUAN CELIZ BALMACEDA	134-9585069043	C-4302-1604-28-20303A-4302071-02	BOG-EJA-	AVIANCA	9/6/2025	13/6/2025	\$ 1.395.964
5	3/06/2025	CLAUDIA COBO GUZMAN	134-9585069044	C-4302-1604-28-20303A-4302071-02	BOG-EJA-	AVIANCA	9/6/2025	13/6/2025	\$ 1.395.964
6	3/06/2025	NICOLE PEREZ LOZANO	134-9585069045	C-4302-1604-28-20303A-4302071-02	BOG-EJA-	AVIANCA	9/6/2025	13/6/2025	\$ 1.489.970
7	5/06/2025	YELINETH BLANCO BALSEIRO	035-2235777840	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	BOG-CLO-	LATAM	6/6/2025	7/6/2025	\$ 1.079.900
8	5/06/2025	MANUEL PALACIOS BLANDON	035-2235777243	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	BOG-CLO-	LATAM	6/6/2025	7/6/2025	\$ 1.079.900
9	5/06/2025	KELLY MARINO ESTUPINAN	134-9585069052	C-4399-1604-10-53105B-4399056-02	BOG-PPN-	AVIANCA	6/6/2025	7/6/2025	\$ 1.277.724
10	6/06/2025	PEIDAD CACAIS LUNA	035-2235989594	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	BOG-BGA-	LATAM	10/6/2025	12/6/2025	\$ 895.724
11	5/12/2024	PINEDA HUEFANO OSCAR	134-2091072746	C-4301-1604-14-20303A-4301037-02	BOG-IBE-	AVIANCA	7/12/2024	15/12/2024	\$ 854.689
12	5/12/2024	VALENCIA BURITICA ALISSOM	134-2091072748	C-4301-1604-14-20303A-4301037-02	BOG-EYP-	AVIANCA	7/12/2024	12/12/2024	\$ 962.040
13	5/12/2024	ARRIETA PETRO ESTHER	134-2091072749	C-4301-1604-14-20303A-4301037-02	BOG-EYP-	AVIANCA	7/12/2024	12/12/2024	\$ 895.465
14	5/12/2024	AMAYA RAMOS GLADYS	134-2091072750	C-4301-1604-14-20303A-4301037-02	BOG-IBE-	AVIANCA	7/12/2024	14/12/2024	\$ 829.720
15	5/12/2024	RODRIGUEZ CRUZ WILLIAN	134-2091072747	C-4301-1604-14-20303A-4301037-02	BOG-EYP-	AVIANCA	7/12/2024	13/12/2024	\$ 1.028.860
16	5/12/2024	ALVAREZ BRAY ALFREDO	134-2091072726	C-4301-1604-14-20303A-4301037-02	BOG-CUC-	AVIANCA	12/12/2024	15/12/2024	\$ 1.163.370
17	5/12/2024	TORREZ GOMEZ LIDIA	134-2091072723	C-4301-1604-14-20303A-4301037-02	BOG-EYP-	AVIANCA	7/12/2024	12/12/2024	\$ 895.465
18	5/12/2024	GIRALDO CASTRO ADRIANA	134-2091072724	C-4301-1604-14-20303A-4301037-02	BOG-PPN-	AVIANCA	5/12/2024	11/12/2024	\$ 1.495.566
19	5/12/2024	CAMACHO FRANCO EDWIN	134-2091072722	C-4301-1604-14-20303A-4301037-02	BOG-CUC-	AVIANCA	12/12/2024	15/12/2024	\$ 1.163.372
20	5/12/2024	CHAPARRO DIAZ ERIKA	134-2091072725	C-4301-1604-14-20303A-4301037-02	BOG-VUP-	AVIANCA	7/12/2024	14/12/2024	\$ 938.290
21	2/9/2025	LUIS BUITRAGO ECHEVERRI	134-2767552928	C-4302-1604-29-20303F-4302004-02	DG-MTR-BQ	AVIANCA	4/9/2025	4/9/2025	\$ 1.115.700
22	2/9/2025	DANIEL JARAMILLO FRANCO	035-2248672697	C-4302-1604-29-20303F-4302004-02	TR-MDE-BQ	LATAM	10/9/2025	11/9/2025	\$ 868.860
23	2/9/2025	VICTOR CEDENO VILLEGAS	134-2767552935	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	DG-VUP-BQ	AVIANCA	11/9/2025	12/9/2025	\$ 996.724
24	4/9/2025	MARIA BERNAL BERBESI	134-2767753912	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	DG-PPN-BQ	AVIANCA	5/9/2025	6/9/2025	\$ 1.248.320
25	5/9/2025	SANDRO ABRIL AGUILLON	134-2767753917	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	DG-PPN-BQ	AVIANCA	9/9/2012	12/9/2025	\$ 1.110.950
26	5/9/2025	KARINA ARIZA CUESTAS	134-2767753918	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	DG-PPN-BQ	AVIANCA	9/9/2012	12/9/2025	\$ 1.110.950
27	5/9/2025	MARIA DUITAMA	134-2767753919	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	DG-PPN-BQ	AVIANCA	9/9/2012	12/9/2025	\$ 1.110.950
28	5/9/2025	ROGER GUERRERO TORRES	134-2767753920	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	DG-BAQ-BQ	AVIANCA	11/9/2025	12/9/2025	\$ 1.274.410
29	5/9/2025	PERLA ALVAREZ CERVANTE	134-2767753921	C-4302-1604-23-20303A-4302076-02	DG-BAQ-BQ	AVIANCA	11/9/2025	12/9/2025	\$ 1.274.410
30	09/09/2025	DAIRO AGUDELO CORTES	019-2463057005	C-4302-1604-28-20303A-4302071-02	DG-VGZ-BQ	SATENA	15/9/2025	19/9/2025	\$ 1.289.650

Fuente: GIT Gestión Administrativa