

MEMORANDO

Código Dependencia

MINDEPORTE 03-03-2026 13:13
Al Contestar Cite Este No.: 2026IE0001839 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 SEGUIMIENTO AL AVANCE DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO PRODUCTO DE
OBS

2026IE0001839



PARA: PATRICIA DUQUE CRUZ
Ministra del Deporte

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

ASUNTO: Informe Seguimiento al avance de los Planes de mejoramiento producto de Auditorías Internas y Seguimientos Normativos OCI - Corte 16/02/2026.

Atento Saludo Sra. Ministra

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento a lo aprobado en el Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2026 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 Nacional 648 de 2017, artículo 2.2.21.4.9 literal k), remite para su conocimiento y fines que estime, "Informe Final Seguimiento al avance de los Planes de mejoramiento producto de Auditorías Internas y Seguimientos Normativos OCI, con corte 16 de Febrero de 2026."

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
03-03-2026 13:13
71e0f50246095ed4cd10ba3a5204f309



Anexos: Informe Seguimiento al avance de los Planes de mejoramiento producto de Auditorías Internas y Seguimientos Normativos OCI - Corte 16/02/2026

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

1. DESCRIPCIÓN DEL SEGUIMIENTO

Tipo de Informe: Final

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

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

Alcance: Comprende el avance de los Planes de Mejoramiento registrados en el aplicativo ISOLUCION a corte 16-02-2026

Marco Normativo:

- **Ley 87 de 1993.** Artículo 4. *Literal g. “Aplicación de las recomendaciones resultantes de las evaluaciones del control interno” y Artículo 12 Literal e. “Velar por el cumplimiento de las leyes, normas, políticas, procedimientos, planes, programas, proyectos y metas de la organización y recomendar los ajustes necesarios”, Literal h. “Fomentar en toda la organización la formación de una cultura de control que contribuya al mejoramiento continuo en el cumplimiento de la misión institucional”, Literal j. “Mantener permanentemente informados a los directivos acerca del estado del control interno dentro de la entidad, dando cuenta de las debilidades detectadas y de las fallas en su cumplimiento” y Literal k. “Verificar que se implanten las medidas respectivas recomendadas.”*
- Decreto Nacional No. 403 de 2020, “Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal” artículos 51 Evaluación del control interno, 61 Articulación con el control interno, 62 Sistema de Alertas del Control Interno, 68 De la advertencia, 76 Actuación especial de fiscalización, 149 Organización del control interno, 150 Dependencia de control interno, 151 Deber de entrega de información para el ejercicio de las funciones de la unidad u oficina de control interno.
- Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión V6.1 febrero de 2026. 7ª. Dimensión: Control Interno. Pág.137.
- Procedimiento Informe de Seguimiento Normativo EI-PD-001- Versión 1.
- Procedimiento Gestión de Planes de Mejoramiento Seguimiento Normativo y Auditoría Interna EI-PD-004 Versión 1.

2. METODOLOGÍA:

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

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

Seguimientos Normativos realizados por la OCI los cuales fueron registrados en Sistema Integrado de Gestión Isolucion con corte al 16-02-2026

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

3. RESULTADOS:

En desarrollo de esta labor, se procedió a extraer la información del Sistema **ISOLUCIÓN**, herramienta institucional utilizada por la OCI para el seguimiento y validación del estado de los Planes de Mejoramiento (PM) correspondientes a los dieciocho (18) procesos del Ministerio del Deporte, (cuando apliquen), la información fue consolidada con corte 16-02-2026, y se presenta clasificada en las categorías de Hallazgos Abiertos y Hallazgos Vencidos y sin Planes de Mejoramiento, conforme se detalla en las tablas que se incluyen a continuación..

Tabla No.1: Hallazgos abiertos por procesos

HALLAZGOS EN ESTADO ABIERTOS POR PROCESOS Y VIGENCIAS										
Procesos	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Total general	PM Sin Actividades
Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	4	6	29	38	7	6		2	92	4
Fomento al Desarrollo Humano y Social						2		5	7	3
Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional				2	2	1		1	6	2
Altos Logros						1			1	1
Secretaria General										
Gestión del Talento Humano	1	1	1		1		3	10	17	13
Gestion de Recursos Físicos				1				2	3	3
Gestión de TIC's							1		1	1
Total, general	5	7	30	41	10	10	4	20	127	27

Fuente: *Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI*

3.1. ESTADO DE HALLAZGOS ABIERTOS POR PROCESO

➤ Análisis General

La entidad registra 127 hallazgos en estado abiertos correspondientes a vigencias comprendidas entre 2019 y 2026. La existencia de hallazgos abiertos con una antigüedad

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

superior a cinco (5) años evidencia debilidades en la gestión de cierre, seguimiento y efectividad de las acciones correctivas implementadas, por parte de los procesos.

Aunque el 78,7% de los hallazgos cuenta con plan de mejoramiento formulado, la permanencia prolongada indica que la formulación del plan no necesariamente se traduce en cierre oportuno ni en eliminación de la causa raíz, el 21,3% de los hallazgos no cuenta con plan de mejoramiento, lo que incrementa el riesgo institucional.

- **100 hallazgos (78,7%)** cuentan con plan de mejoramiento formulado.
- **27 hallazgos (21,3%)** no han formulado plan de mejoramiento.

3.1.1. Análisis por Proceso

➤ Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica

Concentra 92 hallazgos abiertos (72,4% del total institucional), incluyendo hallazgos que datan desde 2019, aunque la mayoría cuenta con plan formulado, la permanencia de hallazgos de vigencias antiguas evidencia lo siguiente así:

- Posible ineffectividad de los planes.
- Debilidad en el seguimiento.
- Falta de cierre oportuno.

El riesgo no se deriva únicamente del porcentaje sin plan (4,3%), sino de la acumulación histórica de hallazgos sin cerrar.

➤ Fomento al Desarrollo Humano y Social

Registra 7 hallazgos abiertos, correspondientes principalmente a vigencias recientes (2024–2026). De estos, 4 no cuentan con plan de mejoramiento, lo que equivale al 57,1% del total del proceso. Esta situación incrementa el riesgo de que los hallazgos se mantengan en el tiempo y se conviertan en situaciones recurrentes, en caso de no formularse e implementarse oportunamente las acciones correctivas correspondientes

➤ Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional

Presenta 6 hallazgos abiertos, con antigüedad desde 2022.

El 33,3% del total del proceso no tiene plan formulado, lo que puede generar acumulación progresiva si no se implementan acciones inmediatas con sus evidencias y puedan solicitar los cierres de estos.

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

➤ Altos Logros

Cuenta con 1 hallazgo abierto sin plan de mejoramiento (100%). Aunque el volumen es bajo, la ausencia total de acciones correctivas formales representa incumplimiento en la gestión del hallazgo.

➤ Secretaría General:

Gestión del Talento Humano

Registra 17 hallazgos abiertos, incluyendo hallazgos desde 2019 hasta 2026, identificándose un que el 73.5% del total de estos no cuenta con plan de mejoramiento, lo que constituye un nivel de riesgo para la entidad en antigüedad prolongada, alto número de hallazgos, alto porcentaje sin plan de mejoramiento, lo que evidencia una debilidad estructural en la gestión correctiva del proceso.

Gestión de Recursos Físicos

Presenta 3 hallazgos abiertos (2022 y 2026), ninguno con plan de mejoramiento. La ausencia total de acciones correctivas incrementa el riesgo de permanencia en el tiempo.

Tecnología de la Información (TIC)

Registra 1 hallazgo abierto (2025) sin plan de mejoramiento. Dado el impacto transversal del proceso TIC en la entidad, la no formulación de plan incrementa el riesgo operativo y de control.

Tabla No.2: Hallazgos vencidos por procesos

HALLAZGOS EN ESTADO VENCIDOS POR PROCESOS Y VIGENCIAS											
Procesos	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Total general	PM Sin Actividades
Fomento al Desarrollo Humano y Social			7	13	4	8	3	4		39	4
Altos Logros								4	5	9	1
Inspección, Vigilancia y Control						2	2	5		9	N/A
Direccionamiento Estratégico							6	2		8	4
Planeación Estratégica					1					1	N/A
Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Progr.							1	2	1	4	2
Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica			1		1	1			1	4	N/A

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

Adquisición de Bienes y Servicios GIT Contratación							1	1		2	N/A
Secretaria General											
Gestión del Talento Humano	1	3		2	4	4	27	6		47	29
Gestión de Recursos Físicos		1			1		2		2	6	1
Gestión financiera									1	1	N/A
Gestión Ambiental							1			1	N/A
Gestión de TIC's									1	1	N/A
Total, general	1	4	8	15	11	15	43	24	11	132	41

Fuente: *Aplicativo ISOLUCION – Elaboración OCI*

3.2.2. ESTADO DE HALLAZGOS VENCIDOS POR PROCESO

➤ **Análisis General**

La entidad registra un total de 133 hallazgos vencidos en vigencias que van desde 2017 hasta 2025, distribuidos entre diferentes procesos, de estos, 45 hallazgos (33.8%) no cuentan con plan de mejoramiento, lo que representa un riesgo significativo para la organización debido a la ausencia de acciones correctivas formales y la potencial acumulación de causas raíz no atendidas.

La antigüedad de algunos hallazgos vencidos, con registros desde 2017, indica debilidades persistentes en la gestión del cierre, seguimiento y efectividad en la implementación de acciones correctivas, agravado por la existencia de procesos con gran volumen y alta proporción sin plan.

3.2.1. Análisis por Proceso

➤ **Gestión del Talento Humano**

Concentra el mayor número de hallazgos vencidos con 47 hallazgos, de los cuales 29 (61.7%) del proceso, no tienen plan de mejoramiento, la presencia de hallazgos que se extienden desde 2017 hasta 2024, con un pico en 2023 (27 hallazgos), refleja una gestión deficiente en el cierre oportuno y en la formulación de planes de mejora, exponiendo un riesgo estructural alto.

➤ **Fomento al Desarrollo Humano y Social**

Tiene 39 hallazgos vencidos, pero solo 4 (10.3%), frente al proceso, sin plan de mejoramiento, lo que indica una mejor gestión relativa en cuanto a la formulación de planes

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

correctivos. Sin embargo, la acumulación histórica desde 2019 también indica posible retraso en cierres.

➤ **Altos Logros**

Cuenta con 9 hallazgos vencidos, de los cuales solo (1), está sin plan. Aunque el volumen es bajo, el hecho de tener hallazgos vencidos sin plan podría derivar en riesgos no mitigados.

➤ **Inspección, Vigilancia y Control**

Presenta 9 hallazgos vencidos, sin hallazgos sin plan reportados (N/A). Esto sugiere que, aunque existen hallazgos vencidos, se han formulado planes que podrían estar en proceso de ejecución o seguimiento. Con Radicado No. 2026IE0001597 la Dirección de IVC solicitó ampliación para la ejecución de sus PM, hasta el 25/05/2026.

➤ **Direccionamiento Estratégico**

Registra 8 hallazgos vencidos con un 50%, frente al proceso, no cuenta con plan de mejoramiento (4 hallazgos). La ausencia de planes en este nivel estratégico puede implicar posibles debilidades para el asesoramiento en la toma de decisiones y direccionamiento institucional de la Línea Estratégica Institucional.

➤ **Gestión de Recursos Físicos**

Con 6 hallazgos vencidos, solo (1) está sin plan. La gestión aquí muestra relativa atención, pero se recomienda trabajar en la efectividad de los mismos para evitar acumulación.

➤ **Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas**

Tiene 4 hallazgos vencidos, 2 de ellos sin actividades propuestas, lo que evidencia posibles debilidades en la actualización y cumplimiento de políticas institucionales.

➤ **Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica**

Presenta 4 hallazgos vencidos, todos con plan formulado (N/A sin plan).

➤ **Adquisición de Bienes y Servicios GIT-Contratación**

2 hallazgos vencidos. Se recomienda tomar acción frente a estos con el fin de subsanar las novedades identificadas en un tiempo que efectivamente pueda evidenciar la mejora en el proceso

➤ Planeación Estratégica, Gestión Financiera, Gestión Ambiental y Gestión de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones. Cada uno presenta 1 hallazgo vencido sin plan de mejoramiento, lo que, aunque bajo volumen, genera riesgo en procesos clave por ausencia de acciones correctivas.

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

4. RESULTADOS:

La entidad registra un total de 259 hallazgos, de los cuales 127 se encuentran abiertos y 132 están vencidos, mostrando un ligero predominio de los hallazgos vencidos. Entre los abiertos, el 21,26% carece de plan de mejoramiento, lo que aumenta la probabilidad de materialización de riesgos, mientras que en los vencidos, el 31,06% no presenta actividades en su plan de mejoramiento, evidenciando deficiencias en el seguimiento y cierre oportuno. La antigüedad de varios hallazgos refleja debilidades en la gestión continua y en la supervisión de los procesos.

Los procesos con mayor concentración de hallazgos son Gestión del Talento Humano y Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica, siendo los de mayor riesgo institucional. Se recomienda priorizar el cierre de hallazgos, asegurar planes de mejora efectivos y fortalecer la cultura de seguimiento y mejora continua.

5. HALLAZGOS Y OBSERVACIONES REPETITIVOS

N/A

6. DESCRIPCIÓN DE LOS BENEFICIOS DEL SEGUIMIENTO

N/A

7. CONCLUSION(ES):

7.1. Conclusiones Hallazgos Abiertos y sin formulación de Planes de Mejoramiento

1. La permanencia de hallazgos abiertos desde 2017, 2018, 2019 y 2020, evidencia debilidad en el cierre efectivo y en la gestión de la mejora continua, por parte de los procesos
2. La existencia de plan de mejoramiento no garantiza efectividad, dado que persisten hallazgos de vigencias antiguas.
3. El riesgo institucional se concentra en: Gestión del Talento Humano (por volumen, antigüedad y ausencia de planes). y en el proceso de Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica (por acumulación histórica).
4. El 21,26% de los hallazgos que se encuentran en termino, no presentan actividades en su plan de mejoramiento, lo que incrementa la probabilidad de materialización de riesgos.

7.2. Conclusiones Hallazgos Vencidos y sin formulación de Planes de Mejoramiento

1. La entidad acumula un total de 132 hallazgos vencidos, con un porcentaje significativo (31.06%) sin plan de mejoramiento, lo que representa un riesgo institucional importante.

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

- La antigüedad de algunos hallazgos desde 2017 hasta 2025 indica posibles deficiencias en la gestión oportuna y seguimiento efectivo para el cierre de hallazgos, por parte de los procesos.
- Gestión del Talento Humano concentra el mayor volumen y porcentaje de hallazgos vencidos sin plan (61.7%), siendo el proceso con mayor riesgo estructural y operativo.
- Otros procesos críticos como Direccionamiento Estratégico y Formulación y Adopción de Políticas también presentan porcentajes altos sin plan, afectando la gestión estratégica institucional.
- La existencia de hallazgos vencidos sin plan sugiere que no se están tomando acciones correctivas oportunas, lo que puede traducirse en reincidencia, materialización de riesgos y afectación a la mejora continua.

Se recomienda fortalecer la cultura de seguimiento, cierre y formulación efectiva de planes de mejoramiento para mitigar estos riesgos y garantizar la integridad del control interno.

8. RECOMENDACIONES GENERAL(ES):

Hallazgos Abiertos y sin formulación de Planes de Mejoramiento

- Establecer un seguimiento sistemático a los hallazgos abiertos, priorizando aquellos de mayor antigüedad desde 2019.
- Garantizar que cada hallazgo tenga un plan de mejoramiento claramente formulado, con objetivos, responsables, indicadores de seguimiento y plazos definidos.
- Fortalecer la gestión en los procesos de Gestión del Talento Humano y Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica, dado que concentran los riesgos históricos más significativos.

Hallazgos Vencidos y sin formulación de Planes de Mejoramiento

- Priorizar la atención a los 133 hallazgos vencidos, especialmente el 33.8% que carece de plan de mejoramiento, asignando responsables y plazos claros para su cierre.
- Revisar y reforzar la gestión de seguimiento de la segunda línea de defensa para asegurar que los hallazgos no permanezcan vencidos por periodos prolongados (2017–2025).
- Implementar acciones correctivas inmediatas en los procesos con mayor riesgo, como Gestión del Talento Humano, donde el 61.7% de los hallazgos vencidos no cuenta con plan, así como en Direccionamiento Estratégico y Formulación y Adopción de Políticas.
- Establecer mecanismos de control que eviten reincidencia de hallazgos vencidos y fomenten la mejora continua institucional.

Hallazgos sin planes de Mejoramiento (general)

- Asegurar que ningún hallazgo quede sin plan de mejoramiento, integrando la obligación de formulación como parte del proceso de gestión de hallazgos.

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

2. Diseñar un formato estandarizado de planes de mejoramiento que incluya objetivos, indicadores, responsables y cronogramas de seguimiento.
3. Capacitar a los responsables de los procesos para que comprendan la importancia del plan de mejoramiento como herramienta de mitigación de riesgos y garantía de control interno.
4. Realizar en las auditorías periódicas seguimiento a la existencia y efectividad de los planes de mejoramiento para mantener la integridad del control institucional.

Se recomienda dar seguimiento prioritario a los hallazgos vencidos y que no han sido formulados, asegurando que todos cuenten con planes de mejoramiento claros con objetivos, responsables y actividades que evidencia la subsanación de la novedad presentada y de que esta no se ha vuelto a presentar. Se sugiere fortalecer la gestión en procesos críticos como Gestión del Talento Humano, Fomento al Desarrollo Humano y Social y, Apoyo en Infraestructura Técnica, evitando reincidencias y materialización de riesgos. Igualmente, es clave consolidar la cultura de cierre y mejora continua mediante el seguimiento continuo de los líderes de procesos, garantizando la efectividad del control interno y la mitigación de riesgos institucionales.

Oficio Remisorio de GESDOC firmado Por:

Oscar Alfredo Martinez Rodriguez
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Maria del Rosario Garcia Portillo/ Profesional Especializado OCI