

MEMORANDO

Código Dependencia

MINDEPORTE 08-05-2026 16:00
Al Contestar Cite Este No.: 2026IE0005244 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 DE SEGUIMIENTO NORMATIVO A LOS PM DE AUDITORIAS INTERNAS - OBS

2026IE0005244



PARA: PATRICIA DUQUE CRUZ
Ministra del Deporte

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

ASUNTO: Informe Final de Seguimiento Normativo a los PM de auditorías Internas - Corte 14/04/2026

Respetada Ministra.

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de lo aprobado en el Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2026 por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, y en ejercicio de las atribuciones conferidas por la Ley 87 de 1993, la Ley 1474 de 2011 y demás normas concordantes, efectuó el seguimiento normativo a los Planes de Mejoramiento derivados de auditorías internas con corte a 14/04/2026. En consecuencia, se adjunta el informe final correspondiente.

Con base en los resultados consignados en dicho informe, se recomienda a los procesos atender de manera oportuna la gestión de los Planes de Mejoramiento, conforme a las situaciones identificadas. El informe concluyó con la generación de tres (3) hallazgos asociados a procesos que presentan hallazgos pendientes de cierre y en estado vencido.

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

Dando cumplimiento a lo señalado en el Decreto Nacional No. 0648 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.


Sin otro particular.

Firmado electrónicamente por
OSCAR ALFREDO MARTINEZ RODRIGUEZ (osmartinez)
Jefe De Oficina De Control Interno
08-05-2026 16:00
8c095359390c576a69868b02d510499e



Anexos: Informe Final de seguimiento normativo PM -AI

Elaboró: Maria del Rosario Garcia Portillo/ Profesional Especializado OCI

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

1. DESCRIPCIÓN DEL SEGUIMIENTO

Tipo de Informe: Informe de Seguimiento 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):


Efectuar seguimiento sobre 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 14-04-2026

Marco Normativo:

<ul style="list-style-type: none"> • Ley 87 de 1993. Artículo 4. <i>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.”</i>
<ul style="list-style-type: none"> • 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.
<ul style="list-style-type: none"> • Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión V6.1 febrero de 2026. 7ª. Dimensión: Control Interno. Pág.137.
<ul style="list-style-type: none"> • Procedimiento Informe de Seguimiento Normativo EI-PD-001- Versión 1.
<ul style="list-style-type: none"> • 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 2026 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 Seguimientos Normativos realizados por la OCI, los cuales fueron registrados en Sistema Integrado de Gestión Isolucion con corte al 14-04-2026.

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

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 ellos.


Se realiza aclaración relacionada con el estado de los hallazgos del presente informe, los cuales fue bajada del sistema ISOLUCION con corte al 14-04-2026, razón por la cual en caso de que los procesos identifiquen hallazgos de los cuales han solicitado ampliación de tiempos para su cierre y/o solicitud de cierre, y validación de planes de mejoramiento, se tenga presente lo indicado.

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 14-04-2026, y se presenta clasificada en las categorías de Hallazgos Abiertos y Hallazgos Vencidos

Ilustración No.1: hallazgos en estado vencidos por procesos y vigencias

HALLAZGOS EN ESTADO VENCIDOS POR PROCESOS VIGENCIAS Y PLANES DE MEJORAMIENTO												
Procesos	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Plan de mejoramiento sin formular	Total
Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica			5	2	13	34	4	5	1		2	64
Fomento al Desarrollo Humano y Social			7	13	4	8	3	5			4	40
Altos Logros								3	5		3	8
Direccionamiento Estratégico							5	2			4	7
Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas						1		2	1		2	4
Adquisición de Bienes y Servicios GIT-Contratación							1	1				2
Planeación Estratégica					1							1
Secretaria General												
Gestión del Talento Humano	1	3	1	2	5	4	28	6		2	52	52
Gestión de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones									1			1
Gestión de Recursos Físicos- Administrativa		1			1	1	2		2	1	1	8
Total, general	1	4	13	17	24	48	43	24	10	3	68	187

Fuente: Sistema Isolucion- OCI

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

Resultado general, se identifican un Total de 187 hallazgos vencidos, correspondiente a diez procesos, hallazgos focalizados en el Periodo comprendido del 2017–2026, evidenciándose una acumulación significativa de hallazgo sin cierre oportuno especialmente entre 2020 y 2023, evidenciándose debilidades en el seguimiento y control de estos igualmente se identifican hallazgos sin formulación de planes de mejoramiento.

Comportamiento:

- Incremento progresivo hasta 2022 (48 hallazgos)
- Disminución posterior hasta 2026 (3 hallazgos)
- Análisis por procesos

Procesos críticos (alto riesgo)

1. Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica

- 64 hallazgos (34%)
- Mayor concentración en 2022 (34)

Se identifica Incumplimiento reiterado en cierre de acciones, así como Debilidad estructural en gestión operativa.

Gestión del Talento Humano

- 52 hallazgos (28%)
- Incremento significativo en 2023 (28)


Se observa posibles fallas en ejecución o seguimiento, generando riesgo en procesos misionales (personal), igualmente este proceso cuenta con los 52 hallazgos sin formulación de planes de mejoramiento

- Fomento al Desarrollo Humano y Social
- 40 hallazgos (21%)

Se identifican posibles debilidades sostenido en el tiempo, con deficiencia en implementación de mejoras, los tres procesos indicados anteriormente concentran el 83% del total, evidenciando alta materialidad del riesgo

Procesos de riesgo medio

- Gestión de Recursos Físicos (8)
- Altos Logros (8)

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

- Direccionamiento Estratégico (7)
- Requieren monitoreo, pero no son críticos actualmente.

Procesos de bajo impacto

- Contratación (2)
- Planeación Estratégica (1)
- Tics (1)
- Formulación de políticas (4)

Distribución por procesos de hallazgos din Planes de Mejoramiento:

- Gestión del Talento Humano: 52 hallazgos
- Fomento al Desarrollo Humano y Social: 4 hallazgos
- Direccionamiento Estratégico: 4 hallazgos
- Altos Logros: 3 hallazgos
- Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica: 2 hallazgos
- Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas: 2 hallazgos
- Gestión de Recursos Físicos - Administrativa: 1 hallazgo
- Otros procesos: 0 hallazgos


Se evidencia una alta concentración en el proceso de Gestión del Talento Humano, que agrupa la gran mayoría de los casos.

El volumen de hallazgos sin plan de mejoramiento es relevante, lo que indica ausencia de acciones correctivas definidas.

La concentración en un solo proceso sugiere debilidades específicas en la gestión, control y seguimiento.

La falta de planes impide:

- Corregir desviaciones
- Prevenir la recurrencia de hallazgos
- Mejorar el desempeño institucional

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

Esta situación refleja una debilidad en la gestión del control interno y en la cultura de mejora continua.

Ilustración No.1: hallazgos en estado abierta por procesos y vigencias


HALLAZGOS EN ESTADO ABIERTA POR PROCESOS, VIGENCIAS Y PM									
Procesos	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Plan de mejoramiento sin formular	Total
Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	4	16	5	3	1		2	2	31
Direccionamiento Estratégico			2	3	1	0	1	2	7
Inspección, Vigilancia y Control			2	2	5				9
Fomento al Desarrollo Humano y Social							5	3	5
Planeación Estratégica	3	1							4
Altos Logros					1			1	1
Secretaría General									
Gestión del Talento Humano	1					3	8	12	12
Gestión de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones						1			1
Servicio Integral al Ciudadano						1			1
Gestión de los Recursos físicos- Administrativa							1	1	1
Administrativa Gestión Ambiental				1					1
Total, general	8	17	9	9	8	5	17	21	73

Fuente: Sistema Isolucion-OCI

Se identifican 73 hallazgos abiertos, con corte al 14-04-2026, , entre los periodos Periodo: 2017–2026, a diferencia de los vencidos, aquí vemos riesgo vigente, donde existe un Pico alto de hallazgos en la vigencia 2021 (17) y con un incremento en la vigencia 2026 (17), así las cosas, los procesos no están logrando cerrar de forma sostenida, lo que indica nuevos hallazgos sin cierre oportuno o posible falta de gestión correctiva por parte de los procesos, igualmente se identifican hallazgos sin formulación de PM.

➤ Análisis por procesos

Procesos Críticos (prioridad inmediata)

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

- Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica → 31 (42%), con mayor acumulación total y concentración en 2021 (16) y persistencia hasta 2026, lo que identifica un problema estructural (igual que en vencidos)
- Gestión del Talento Humano → 12 (16%), con un número de tres (3) hallazgos en la vigencia 2025 y en el 2026 ocho (8), presentando Riesgo emergente actual, igualmente estos hallazgos no cuentan con Planes de mejoramiento al corte del presente informe.
- Inspección, Vigilancia y Control → 9 (12%), con una Concentración de hallazgos entre las vigencias 2023–2024, generando un impacto alto por naturaleza del proceso (control).


Procesos con hallazgos en estado abierto Moderados

- Direccionamiento Estratégico → 7
- Fomento Desarrollo Humano → 5
- Planeación Estratégica → 4
- Procesos con hallazgos en estado Bajos
- Altos Logros → 1
- TIC → 1
- Servicio al Ciudadano → 1
- Recursos Físicos → 1
- Gestión Ambiental → 1

Procesos con hallazgos críticos que coinciden con halagos vencidos, es decir los mismos procesos lideran ambos problemas, por lo cual indican que son situaciones estructurales y recurrentes.

- Infraestructura
- Talento Humano
- Se identifican un total de 261 hallazgos (vencidos + abiertos), donde los vencidos se identifican 188 y abiertos 73, lo que corresponde a un alto número significativo de hallazgos en la entidad.

Identificándose que los procesos más críticos (combinado), se encuentran Infraestructura Técnica y Científica, Gestión del Talento Humano Fomento y Desarrollo,

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

lo cual pueden ser causados por situaciones persistentes, así como posibles debilidades en la gestión de cierres.

Igualmente, posibles debilidades estructurales en la gestión de seguimiento a planes de mejoramiento, falta de control efectivo y riesgo de ineficacia (acciones correctivas no están funcionando), lo anterior puede generar riesgos en la entidad.

3. RESULTADOS:

Si bien la entidad existe una práctica generalizada de solicitud de ampliación de plazos para el cierre de hallazgos en la totalidad de los procesos, este argumento no desvirtúa la observación, por cuanto el análisis de auditoría no se limita a la existencia de ampliaciones, sino a su efectividad en el cierre de las acciones correctivas.

En este sentido, se evidencia que dichas ampliaciones no han cumplido su propósito, dado que persiste la condición de hallazgos vencidos, lo cual refleja una debilidad estructural en la gestión de planes de mejoramiento y en el seguimiento institucional.

Adicionalmente, el principio de gestión por resultados y mejora continua, establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), así como los lineamientos del Modelo Estándar de Control Interno (MECI), exigen que las acciones correctivas no solo sean formuladas, sino ejecutadas y cerradas de manera efectiva, evitando la reiteración de las novedades presentadas.


Así las cosas en el presente seguimiento a los PM de auditorías interna con corte al 14-04-2026, se identifica que la mayoría de hallazgo se focaliza en tres procesos específicos.

- Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica
- Gestión del Talento Humano
- Fomento al Desarrollo Humano y Social

fundamentados en criterios técnicos de:

- Riesgo: concentración del 83% de los hallazgos vencidos.
- Impacto institucional: afectación directa sobre procesos misionales y de apoyo crítico.
- Reincidencia y persistencia: incumplimientos reiterados incluso después de ampliaciones de plazo.


Esto evidencias que las falencias identificadas, en la ejecución de los PM, no son únicamente administrativo o de gestión de tiempos, sino de ineficacia en la corrección de las causas raíz, lo cual se acentúa en estos tres procesos por su peso relativo dentro de la operación institucional.

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


En consecuencia, la focalización del hallazgo en los procesos de mayor concentración responde a criterios de riesgo, materialidad y criticidad institucional, conforme a los principios del MECI y MIPG, corresponde: Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica, Gestión del Talento Humano y a Dirección de Fomento y Desarrollo.

Tabla No.1: Hallazgos Abiertos de ATC

Tipo	Num	Proceso	Fecha Hallazgo	Estado / (Plan)	Fuente	Fecha Cierre Proyectada	No. de hallazgos
Hallazgos OCI	1577	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	13/02/2026	Abierta	Auditoría OCI	13/05/2026	1
Hallazgos OCI	1586	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	13/02/2026	Abierta	Auditoría OCI	13/05/2026	2
Hallazgos OCI	1526	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	9/08/2024	Abierta	Seguimiento Normativo OCI	31/10/2026	3
Hallazgos OCI	1439	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	30/11/2023	Abierta	Auditoría OCI	31/10/2026	4
Hallazgos OCI	1365	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	27/03/2023	Abierta	Seguimiento Normativo OCI	31/10/2026	5
Hallazgos OCI	1366	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	27/03/2023	Abierta	Seguimiento Normativo OCI	31/10/2026	6
Hallazgos OCI	1319	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	31/10/2022	Abierta	Auditoría OCI	31/10/2026	7
Hallazgos OCI	1321	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	31/10/2022	Abierta	Auditoría OCI	31/07/2026	8
Hallazgos OCI	1290	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	7/09/2022	Abierta	Auditoría OCI	31/07/2026	9
Hallazgos OCI	1254	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	21/07/2022	Abierta	Auditoría OCI	31/10/2026	10
Hallazgos OCI	1216	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	8/04/2022	Abierta	Auditoría OCI	31/07/2026	11

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

Tipo	Num	Proceso	Fecha Hallazgo	Estado / (Plan)	Fuente	Fecha Cierre Proyectada	No. de hallazgos
Hallazgos OCI	1196	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	27/12/2021	Abierta	Auditoría OCI	31/10/2026	12
Hallazgos OCI	1176	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	10/12/2021	Abierta	Auditoría OCI	31/07/2026	13
Hallazgos OCI	1178	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	10/12/2021	Abierta	Auditoría OCI	31/10/2026	14
Hallazgos OCI	1161	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	10/11/2021	Abierta	Auditoría OCI	31/10/2026	15
Hallazgos OCI	1162	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	10/11/2021	Abierta	Auditoría OCI	31/10/2026	16
Hallazgos OCI	1145	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	13/10/2021	Abierta	Auditoría OCI	31/10/2026	17
Hallazgos OCI	1146	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	13/10/2021	Abierta	Auditoría OCI	31/10/2026	18
Hallazgos OCI	1151	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	13/10/2021	Abierta	Auditoría OCI	31/10/2026	19
Hallazgos OCI	1152	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	13/10/2021	Abierta	Auditoría OCI	31/10/2026	20
Hallazgos OCI	1153	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	13/10/2021	Abierta	Auditoría OCI	31/10/2026	21
Hallazgos OCI	1124	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	20/08/2021	Abierta	Auditoría OCI	31/10/2026	22
Hallazgos OCI	1109	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	16/07/2021	Abierta	Auditoría OCI	31/10/2026	23
Hallazgos OCI	1112	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	16/07/2021	Abierta	Auditoría OCI	31/10/2026	24


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

Tipo	Num	Proceso	Fecha Hallazgo	Estado / (Plan)	Fuente	Fecha Cierre Proyectada	No. de hallazgos
Hallazgos OCI	1113	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	16/07/2021	Abierta	Auditoría OCI	31/10/2026	25
Hallazgos OCI	1114	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	16/07/2021	Abierta	Auditoría OCI	31/10/2026	26
Hallazgos OCI	1117	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	16/07/2021	Abierta	Auditoría OCI	31/10/2026	27
Hallazgos OCI	1056	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	15/12/2020	Abierta	Auditoría OCI	31/10/2026	28
Hallazgos OCI	1024	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	29/09/2020	Abierta	Auditoría OCI	31/10/2026	29
Hallazgos OCI	1014	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	21/08/2020	Abierta	Auditoría OCI	31/10/2026	30
Hallazgos OCI	1020	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	21/08/2020	Abierta	Auditoría OCI	31/07/2026	31


Fuente: Sistema Isolucion

Tabla No.2: Hallazgos Vencidos de ATC


Tipo	Num	Proceso	Fecha Hallazgo	Estado / (Plan)	Fuente	Fecha Cierre Proyectada	No. de hallazgos
Hallazgos OCI	1556	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	2/05/2025	Vencida	Auditoría OCI	12/08/2025	1
Hallazgos OCI	1533	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	13/11/2024	Vencida	Seguimiento Normativo OCI	28/02/2026	2
Hallazgos OCI	1497	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	28/06/2024	Vencida	Seguimiento Normativo OCI	28/02/2026	3
Hallazgos OCI	1498	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	28/06/2024	Vencida	Seguimiento Normativo OCI	28/02/2026	4

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


Tipo	Num	Proceso	Fecha Hallazgo	Estado / (Plan)	Fuente	Fecha Cierre Proyectada	No. de hallazgos
Hallazgos OCI	1484	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	27/03/2024	Vencida	Seguimiento Normativo OCI	28/02/2026	5
Hallazgos OCI	1474	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	8/03/2024	Vencida	Seguimiento Normativo OCI	28/02/2026	6
Hallazgos OCI	1457	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	29/12/2023	Vencida	Seguimiento Normativo OCI	28/02/2026	7
Hallazgos OCI	1458	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	28/12/2023	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	8
Hallazgos OCI	1459	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	28/12/2023	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	9
Hallazgos OCI	1460	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	28/12/2023	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	10
Hallazgos OCI	1336	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	22/12/2022	Vencida	Seguimiento Normativo OCI	28/02/2026	11
Hallazgos OCI	1337	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	22/12/2022	Vencida	Seguimiento Normativo OCI	28/02/2026	12
Hallazgos OCI	1338	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	19/12/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	13
Hallazgos OCI	1326	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	8/11/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	14
Hallazgos OCI	1312	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	31/10/2022	Vencida	Seguimiento Normativo OCI	28/02/2026	15
Hallazgos OCI	1322	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	31/10/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	16
Hallazgos OCI	1323	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	31/10/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	17

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


Tipo	Num	Proceso	Fecha Hallazgo	Estado / (Plan)	Fuente	Fecha Cierre Proyectada	No. de hallazgos
Hallazgos OCI	1324	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	31/10/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	18
Hallazgos OCI	1288	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	7/09/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	19
Hallazgos OCI	1289	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	7/09/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	20
Hallazgos OCI	1291	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	7/09/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	21
Hallazgos OCI	1292	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	7/09/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	22
Hallazgos OCI	1293	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	7/09/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	23
Hallazgos OCI	1294	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	7/09/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	24
Hallazgos OCI	1295	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	7/09/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	25
Hallazgos OCI	1296	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	7/09/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	26
Hallazgos OCI	1285	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	1/09/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	27
Hallazgos OCI	1283	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	30/08/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	28
Hallazgos OCI	1279	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	24/08/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	29
Hallazgos OCI	1281	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	24/08/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	30

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

Tipo	Num	Proceso	Fecha Hallazgo	Estado / (Plan)	Fuente	Fecha Cierre Proyectada	No. de hallazgos
Hallazgos OCI	1253	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	21/07/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	31
Hallazgos OCI	1255	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	21/07/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	32
Hallazgos OCI	1256	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	21/07/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	33
Hallazgos OCI	1238	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	24/05/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	34
Hallazgos OCI	1239	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	24/05/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	35
Hallazgos OCI	1240	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	24/05/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	36
Hallazgos OCI	1226	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	9/05/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	37
Hallazgos OCI	1231	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	9/05/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2025	38
Hallazgos OCI	1232	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	9/05/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	39
Hallazgos OCI	1233	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	9/05/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	40
Hallazgos OCI	1234	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	9/05/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	41
Hallazgos OCI	1235	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	9/05/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	42
Hallazgos OCI	1217	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	8/04/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	43

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

Tipo	Num	Proceso	Fecha Hallazgo	Estado / (Plan)	Fuente	Fecha Cierre Proyectada	No. de hallazgos
Hallazgos OCI	1218	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	8/04/2022	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	44
Hallazgos OCI	1195	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	27/12/2021	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	45
Hallazgos OCI	1193	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	21/12/2021	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	46
Hallazgos OCI	1175	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	10/12/2021	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	47
Hallazgos OCI	1179	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	10/12/2021	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	48
Hallazgos OCI	1181	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	10/12/2021	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	49
Hallazgos OCI	1183	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	10/12/2021	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	50
Hallazgos OCI	1159	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	10/11/2021	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	51
Hallazgos OCI	1154	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	13/10/2021	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	52
Hallazgos OCI	1125	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	20/08/2021	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	53
Hallazgos OCI	1115	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	16/07/2021	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	54
Hallazgos OCI	1116	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	16/07/2021	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	55
Hallazgos OCI	1101	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	2/06/2021	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	56


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

Tipo	Num	Proceso	Fecha Hallazgo	Estado / (Plan)	Fuente	Fecha Cierre Proyectada	No. de hallazgos
Hallazgos OCI	1102	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	2/06/2021	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	57
Hallazgos OCI	1017	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	21/08/2020	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	58
Hallazgos OCI	1021	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	21/08/2020	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	59
Hallazgos OCI	638	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	8/07/2019	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	60
Hallazgos OCI	641	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	8/07/2019	Vencida	Auditorías de Gestión 2019	31/07/2021	61
Hallazgos OCI	642	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	8/07/2019	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	62
Hallazgos OCI	644	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	8/07/2019	Vencida	Auditoría OCI	25/02/2026	63
Hallazgos OCI	623	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	10/06/2019	Vencida	Auditoría OCI	28/02/2026	64

Fuente: Sistema Isolucion

Tabal No.3: Hallazgos Abiertos Dirección de Fomento

Tipo	Num	Proceso	Fecha Hallazgo	Estado / (Plan)	Fuente	Fecha Cierre Proyectada	No. de hallazgos
Hallazgos OCI	1574	Fomento al Desarrollo Humano y Social	6/02/2026	Abierta	Auditoría OCI	6/05/2026	1
Hallazgos OCI	1575	Fomento al Desarrollo Humano y Social	6/02/2026	Abierta	Auditoría OCI	6/05/2026	2
Hallazgos OCI	1576	Fomento al Desarrollo Humano y Social	6/02/2026	Abierta	Auditoría OCI	6/05/2026	3
Hallazgos OCI	1567	Fomento al Desarrollo Humano y Social	14/01/2026	Abierta	Auditoría OCI	31/05/2026	4


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

Tipo	Num	Proceso	Fecha Hallazgo	Estado / (Plan)	Fuente	Fecha Cierre Proyectada	No. de hallazgos
Hallazgos OCI	1568	Fomento al Desarrollo Humano y Social	14/01/2026	Abierta	Auditoría OCI	31/05/2026	5

Fuente: Sistema Isolucion

Tabal No.4: Hallazgos Vencidos Dirección de Fomento y Desarrollo


Tipo	Num	Proceso	Fecha Hallazgo	Estado / (Plan)	Fuente	Fecha Cierre Proyectada	No. de hallazgos
Hallazgos OCI	1542	Fomento al Desarrollo Humano y Social	31/12/2024	Vencida	Auditoría OCI	16/03/2026	1
Hallazgos OCI	1543	Fomento al Desarrollo Humano y Social	31/12/2024	Vencida	Auditoría OCI	16/03/2026	2
Hallazgos OCI	1544	Fomento al Desarrollo Humano y Social	31/12/2024	Vencida	Auditoría OCI	16/03/2026	3
Hallazgos OCI	1485	Fomento al Desarrollo Humano y Social	15/04/2024	Vencida	Seguimiento Normativo OCI	31/01/2026	4
Hallazgos OCI	1482	Fomento al Desarrollo Humano y Social	27/03/2024	Vencida	Seguimiento Normativo OCI	31/01/2026	5
Hallazgos OCI	1363	Fomento al Desarrollo Humano y Social	3/04/2023	Vencida	Seguimiento Normativo OCI	31/12/2025	6
Hallazgos OCI	1369	Fomento al Desarrollo Humano y Social	27/03/2023	Vencida	Seguimiento Normativo OCI	31/12/2025	7
Hallazgos OCI	1347	Fomento al Desarrollo Humano y Social	16/01/2023	Vencida	Seguimiento Normativo OCI	31/12/2025	8
Hallazgos OCI	1343	Fomento al Desarrollo Humano y Social	29/12/2022	Vencida	Seguimiento Normativo OCI	31/12/2025	9
Hallazgos OCI	1314	Fomento al Desarrollo Humano y Social	31/10/2022	Vencida	Seguimiento Normativo OCI	31/12/2025	10
Hallazgos OCI	1300	Fomento al Desarrollo Humano y Social	16/09/2022	Vencida	Auditoría OCI	31/01/2026	11
Hallazgos OCI	1301	Fomento al Desarrollo Humano y Social	16/09/2022	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	12
Hallazgos OCI	1303	Fomento al Desarrollo Humano y Social	16/09/2022	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	13
Hallazgos OCI	1304	Fomento al Desarrollo Humano y Social	16/09/2022	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	14
Hallazgos OCI	1311	Fomento al Desarrollo Humano y Social	16/09/2022	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	15
Hallazgos OCI	1205	Fomento al Desarrollo Humano y Social	22/02/2022	Vencida	Seguimiento Normativo OCI	31/12/2025	16
Hallazgos OCI	1169	Fomento al Desarrollo Humano y Social	23/11/2021	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	17

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

Tipo	Num	Proceso	Fecha Hallazgo	Estado / (Plan)	Fuente	Fecha Cierre Proyectada	No. de hallazgos
Hallazgos OCI	1170	Fomento al Desarrollo Humano y Social	23/11/2021	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	18
Hallazgos OCI	1171	Fomento al Desarrollo Humano y Social	23/11/2021	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	19
Hallazgos OCI	1088	Fomento al Desarrollo Humano y Social	22/02/2021	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	20
Hallazgos OCI	1046	Fomento al Desarrollo Humano y Social	18/11/2020	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	21
Hallazgos OCI	1048	Fomento al Desarrollo Humano y Social	18/11/2020	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	22
Hallazgos OCI	1049	Fomento al Desarrollo Humano y Social	18/11/2020	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	23
Hallazgos OCI	1052	Fomento al Desarrollo Humano y Social	18/11/2020	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	24
Hallazgos OCI	1025	Fomento al Desarrollo Humano y Social	13/10/2020	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	25
Hallazgos OCI	1028	Fomento al Desarrollo Humano y Social	13/10/2020	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	26
Hallazgos OCI	1029	Fomento al Desarrollo Humano y Social	13/10/2020	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	27
Hallazgos OCI	1031	Fomento al Desarrollo Humano y Social	13/10/2020	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	28
Hallazgos OCI	1032	Fomento al Desarrollo Humano y Social	13/10/2020	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	29
Hallazgos OCI	1033	Fomento al Desarrollo Humano y Social	13/10/2020	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	30
Hallazgos OCI	999	Fomento al Desarrollo Humano y Social	14/08/2020	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	31
Hallazgos OCI	1004	Fomento al Desarrollo Humano y Social	14/08/2020	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	32
Hallazgos OCI	956	Fomento al Desarrollo Humano y Social	6/03/2020	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	33
Hallazgos OCI	627	Fomento al Desarrollo Humano y Social	28/06/2019	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	34
Hallazgos OCI	628	Fomento al Desarrollo Humano y Social	28/06/2019	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	35
Hallazgos OCI	630	Fomento al Desarrollo Humano y Social	28/06/2019	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	36
Hallazgos OCI	631	Fomento al Desarrollo Humano y Social	28/06/2019	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	37
Hallazgos OCI	632	Fomento al Desarrollo Humano y Social	28/06/2019	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	38
Hallazgos OCI	633	Fomento al Desarrollo Humano y Social	28/06/2019	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	39
Hallazgos OCI	634	Fomento al Desarrollo Humano y Social	28/06/2019	Vencida	Auditoría OCI	31/12/2025	40

Fuente: Sistema Isolucion

ESPACIO EN BLANCO

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

Tabal No.5: Hallazgos Abiertos

Código	Título	Proceso responsable
H – ATC – 001 – 2026	Incumplimiento en el cierre oportuno de hallazgos	Dirección de Recursos y Herramientas del sistema
H – TH – 001 – 2026	Incumplimiento en el cierre oportuno de hallazgos	Secretaria General- GIT de Talento Humano
H – FD –001– 2026	Incumplimiento en el cierre oportuno de hallazgos	Direccionamiento de Fomento y Desarrollo

Fuente: Sistema Isolucion

- H – ATC – 001 – 2026: Incumplimiento en el cierre oportuno de hallazgos.


Condición: Se evidencia un alto volumen de hallazgos vencidos sin cierre oportuno, lo que refleja deficiencias en el seguimiento a los planes de mejoramiento, los cuales deben estar orientados a eliminar las causas raíz de los hallazgos, ser medibles, alcanzables y efectivos en el tiempo.

Criterio(s):

- Ley 87 de 1993: Establece que el Sistema de Control Interno debe garantizar la eficacia, eficiencia y mejora continua, mediante la adopción de acciones correctivas frente a las desviaciones detectadas.
- Decreto 1083 de 2015: Señala la obligación de las entidades públicas de formular, ejecutar y hacer seguimiento a planes de mejoramiento institucional.
- Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG): En la dimensión de Evaluación de Resultados y Mejora Continua, establece que las entidades deben implementar acciones de mejora eficaces, medibles y orientadas a eliminar las causas de las desviaciones identificadas.
- Modelo Estándar de Control Interno (MECI): Define que las deficiencias detectadas deben ser gestionadas mediante acciones correctivas que aseguren su eliminación y eviten su recurrencia.
- Ley 80 de 1993 (cuando aplique a procesos contractuales): Establece los principios de responsabilidad, transparencia y economía, que implican la obligación de corregir oportunamente las fallas en la gestión contractual.

Causa:

- Falta de control y monitoreo efectivo sobre los planes de mejora formulados por la Primera Línea de Defensa.
- Debilidades en la asignación de responsabilidades.

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


- Ausencia de alertas o mecanismos de seguimiento oportuno por parte de los procesos

Descripción del(los) riesgo(s):

- Riesgo de reincidencia de hallazgos, al no eliminar las causas raíz de las desviaciones.
- Riesgo de incumplimiento normativo, frente a exigencias del MIPG, MECI y control interno.
- Riesgo operativo, por la continuidad de fallas en los procesos institucionales.
- Riesgo de ineficiencia administrativa, por la ejecución de acciones que no generan mejora real.
- Riesgo reputacional e institucional, por debilidades en la gestión y control de resultados.
- Riesgo de afectación a la gestión pública, incluyendo posibles observaciones de entes de control.

Efecto(s):

- Pérdida de efectividad en la mejora continua institucional: Se interrumpe el ciclo de mejora continua (identificar–analizar–corregir–verificar), lo que genera estancamiento en el desempeño de los procesos y limita la madurez del sistema de gestión.
- Incremento de la exposición institucional a riesgos no gestionados: La falta de cierre efectivo de hallazgos mantiene expuestos los procesos a riesgos operativos, financieros, legales y de cumplimiento, sin medidas de mitigación efectivas.
- Afectación a la confiabilidad de la información de seguimiento y control: Los reportes de gestión pierden consistencia y utilidad para la toma de decisiones, al reflejar acciones de mejora que no generan impacto real ni transformación de procesos.
- Posible incumplimiento de metas institucionales y planes estratégicos: La persistencia de hallazgos sin resolución puede afectar el cumplimiento de objetivos estratégicos, planes de desarrollo y compromisos institucionales.
- Incremento del riesgo de observaciones por entes de control: La reiteración de hallazgos sin cierre efectivo puede derivar en observaciones administrativas por parte de órganos de control, al evidenciar debilidades en la gestión pública.

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

Réplica recibida del responsable de la unidad auditable: Se informó al proceso el hallazgo generado mediante el memorando No. 2026IE0004775 del 29/04/2026; sin embargo, a la fecha del presente informe final, la OCI, no recibió pronunciamiento dentro del término establecido. En consecuencia, el hallazgo se mantiene en firme en su integridad.


Recomendación(es) Específica(s):

1. Priorizar el cierre de hallazgos vencidos del proceso mediante la implementación de planes de choque, con responsables definidos, cronogramas estrictos y seguimiento continuo.
 2. Fortalecer la formulación de planes de mejoramiento con enfoque de causa raíz, asegurando que las acciones correctivas estén orientadas a eliminar las debilidades estructurales del proceso.
 3. Implementar seguimiento técnico y administrativo periódico a la ejecución de acciones correctivas, con soporte documental verificable y análisis de avance frente a metas establecidas.
 4. Reforzar la gestión del riesgo asociado a la ejecución de proyectos de infraestructura, integrando los hallazgos como insumo para la mejora de la planeación y la toma de decisiones.
- H – TH – 001 – 2026: Incumplimiento en el cierre oportuno de hallazgos.

Condición: Se evidencia un alto volumen de hallazgos vencidos sin cierre oportuno, lo que refleja deficiencias en el seguimiento a los planes de mejoramiento, los cuales deben estar orientados a eliminar las causas raíz de los hallazgos, ser medibles, alcanzables y efectivos en el tiempo...

Criterio(s):

- Ley 87 de 1993: Establece que el Sistema de Control Interno debe garantizar la eficacia, eficiencia y mejora continua, mediante la adopción de acciones correctivas frente a las desviaciones detectadas.
- Decreto 1083 de 2015: Señala la obligación de las entidades públicas de formular, ejecutar y hacer seguimiento a planes de mejoramiento institucional.
- Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG): En la dimensión de Evaluación de Resultados y Mejora Continua, establece que las entidades deben implementar acciones de mejora eficaces, medibles y orientadas a eliminar las causas de las desviaciones identificadas.

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

- Modelo Estándar de Control Interno (MECI): Define que las deficiencias detectadas deben ser gestionadas mediante acciones correctivas que aseguren su eliminación y eviten su recurrencia.
- Ley 80 de 1993 (cuando aplique a procesos contractuales): Establece los principios de responsabilidad, transparencia y economía, que implican la obligación de corregir oportunamente las fallas en la gestión contractual.

Causa:


- Falta de control y monitoreo efectivo sobre los planes de mejora formulados por la Primera Línea de Defensa.
- Debilidades en la asignación de responsabilidades.
- Ausencia de alertas o mecanismos de seguimiento oportuno por parte de los procesos

Descripción del(los) riesgo(s):

- Riesgo de reincidencia de hallazgos, al no eliminar las causas raíz de las desviaciones.
- Riesgo de incumplimiento normativo, frente a exigencias del MIPG, MECI y control interno.
- Riesgo operativo, por la continuidad de fallas en los procesos institucionales.
- Riesgo de ineficiencia administrativa, por la ejecución de acciones que no generan mejora real.
- Riesgo reputacional e institucional, por debilidades en la gestión y control de resultados.
- Riesgo de afectación a la gestión pública, incluyendo posibles observaciones de entes de control.

Efecto(s):

- Pérdida de efectividad en la mejora continua institucional: Se interrumpe el ciclo de mejora continua (identificar–analizar–corregir–verificar), lo que genera estancamiento en el desempeño de los procesos y limita la madurez del sistema de gestión.

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

- Incremento de la exposición institucional a riesgos no gestionados: La falta de cierre efectivo de hallazgos mantiene expuestos los procesos a riesgos operativos, financieros, legales y de cumplimiento, sin medidas de mitigación efectivas.
- Afectación a la confiabilidad de la información de seguimiento y control: Los reportes de gestión pierden consistencia y utilidad para la toma de decisiones, al reflejar acciones de mejora que no generan impacto real ni transformación de procesos.
- Posible incumplimiento de metas institucionales y planes estratégicos: La persistencia de hallazgos sin resolución puede afectar el cumplimiento de objetivos estratégicos, planes de desarrollo y compromisos institucionales.
- Incremento del riesgo de observaciones por entes de control: La reiteración de hallazgos sin cierre efectivo puede derivar en observaciones administrativas por parte de órganos de control, al evidenciar debilidades en la gestión pública.


Réplica recibida del responsable de la unidad auditable:

Se informó al proceso el hallazgo generado mediante el memorando No. 2026IE0004764 del 29/04/2026; sin embargo, a la fecha del presente informe final, la OCI, no recibió pronunciamiento dentro del término establecido. En consecuencia, el hallazgo se mantiene en firme en su integridad.

Recomendación(es) Específica(s):

1. Fortalecer la formulación y actualización de los planes de mejoramiento asociados al proceso, asegurando que las acciones estén orientadas a la eliminación de causas raíz y cuenten con responsables, plazos, indicadores y evidencias verificables.
 2. Implementar seguimiento periódico y documentado al cierre de hallazgos del proceso, mediante cronogramas de control mensual o trimestral y registros formales de avance y acciones correctivas.
 3. Garantizar la articulación entre los hallazgos identificados y la gestión del talento humano, asegurando coherencia con los objetivos del proceso, el modelo de operación y los lineamientos del MIPG.
 4. Fortalecer la calidad del registro de evidencias de cumplimiento, asegurando trazabilidad completa en los sistemas de información institucional.
- H – FD –001– 2026: Incumplimiento en el cierre oportuno de hallazgos

Condición: Se evidencia un alto volumen de hallazgos vencidos sin cierre oportuno, lo que refleja deficiencias en el seguimiento a los planes de mejoramiento, los cuales deben estar orientados a eliminar las causas raíz de los hallazgos, ser medibles, alcanzables y efectivos en el tiempo...

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

Criterio(s):


- Ley 87 de 1993: Establece que el Sistema de Control Interno debe garantizar la eficacia, eficiencia y mejora continua, mediante la adopción de acciones correctivas frente a las desviaciones detectadas.
- Decreto 1083 de 2015: Señala la obligación de las entidades públicas de formular, ejecutar y hacer seguimiento a planes de mejoramiento institucional.
- Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG): En la dimensión de Evaluación de Resultados y Mejora Continua, establece que las entidades deben implementar acciones de mejora eficaces, medibles y orientadas a eliminar las causas de las desviaciones identificadas.
- Modelo Estándar de Control Interno (MECI): Define que las deficiencias detectadas deben ser gestionadas mediante acciones correctivas que aseguren su eliminación y eviten su recurrencia.
- Ley 80 de 1993 (cuando aplique a procesos contractuales): Establece los principios de responsabilidad, transparencia y economía, que implican la obligación de corregir oportunamente las fallas en la gestión contractual.

Causa:

- Falta de control y monitoreo efectivo sobre los planes de mejora formulados por la Primera Línea de Defensa.
- Debilidades en la asignación de responsabilidades.
- Ausencia de alertas o mecanismos de seguimiento oportuno por parte de los procesos

Descripción del(los) riesgo(s):

- Riesgo de reincidencia de hallazgos, al no eliminar las causas raíz de las desviaciones.
- Riesgo de incumplimiento normativo, frente a exigencias del MIPG, MECI y control interno.
- Riesgo operativo, por la continuidad de fallas en los procesos institucionales.
- Riesgo de ineficiencia administrativa, por la ejecución de acciones que no generan mejora real.
- Riesgo reputacional e institucional, por debilidades en la gestión y control de resultados.

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

- Riesgo de afectación a la gestión pública, incluyendo posibles observaciones de entes de control.

Efecto(s):


- Pérdida de efectividad en la mejora continua institucional: Se interrumpe el ciclo de mejora continua (identificar–analizar–corregir–verificar), lo que genera estancamiento en el desempeño de los procesos y limita la madurez del sistema de gestión.
- Incremento de la exposición institucional a riesgos no gestionados: La falta de cierre efectivo de hallazgos mantiene expuestos los procesos a riesgos operativos, financieros, legales y de cumplimiento, sin medidas de mitigación efectivas.
- Afectación a la confiabilidad de la información de seguimiento y control: Los reportes de gestión pierden consistencia y utilidad para la toma de decisiones, al reflejar acciones de mejora que no generan impacto real ni transformación de procesos.
- Posible incumplimiento de metas institucionales y planes estratégicos: La persistencia de hallazgos sin resolución puede afectar el cumplimiento de objetivos estratégicos, planes de desarrollo y compromisos institucionales.
- Incremento del riesgo de observaciones por entes de control: La reiteración de hallazgos sin cierre efectivo puede derivar en observaciones administrativas por parte de órganos de control, al evidenciar debilidades en la gestión pública.

Réplica recibida del responsable de la unidad auditable:

Se informó al proceso el hallazgo generado mediante el memorando No. 2026IE0004765 del 29/04/2026; sin embargo, a la fecha del presente informe final, la OCI, no recibió pronunciamiento dentro del término establecido. En consecuencia, el hallazgo se mantiene en firme en su integridad.

Recomendación(es) Específica(s):

1. Reforzar la gestión de planes de mejoramiento del proceso, garantizando que las acciones formuladas respondan a las causas raíz de los hallazgos y no exclusivamente a acciones operativas.
2. Establecer mecanismos de seguimiento periódico al cierre de hallazgos, con cortes definidos, responsables asignados y trazabilidad del avance en cada acción.
3. Fortalecer la articulación entre la planeación del proceso y el sistema de control interno, asegurando coherencia entre indicadores, metas y acciones de mejora.

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

4. Implementar controles para garantizar la oportunidad, completitud y consistencia de la información reportada, especialmente en los sistemas de seguimiento institucional.

4. HALLAZGOS Y OBSERVACIONES REPETITIVOS: *No aplica*

5. DESCRIPCIÓN DE LOS BENEFICIOS DEL SEGUIMIENTO: *No aplica*

6. CONCLUSION(ES):


El análisis evidencia una situación crítica en la gestión de hallazgos, caracterizada por la acumulación significativa de hallazgos vencidos a lo largo del periodo 2017–2026, con una concentración relevante en los años 2021 y 2023. Esta tendencia refleja debilidades estructurales en los mecanismos de seguimiento, control y cierre oportuno por parte de los procesos responsables. Adicionalmente, la alta concentración del 83% de los hallazgos en tres procesos clave —Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica, Gestión del Talento Humano y Fomento al Desarrollo Humano y Social— pone de manifiesto focos críticos de riesgo, asociados a incumplimientos recurrentes y deficiencias en la gestión operativa.

En conjunto, estos factores configuran un escenario de riesgo institucional relevante, marcado por presuntas debilidades en la gestión estratégica, una posible baja cultura de mejora continua en procesos misionales y una alta probabilidad de incumplimiento de metas institucionales, así como de posibles afectaciones operativas y normativas. Se hace necesario, por tanto, fortalecer de manera prioritaria los mecanismos de control, seguimiento y formulación de planes de mejoramiento, por parte de la Primera Línea de Defensa, con enfoque en la gestión de causas raíz y en la intervención de los procesos críticos identificados.

La ausencia de planes de mejoramiento en 68 hallazgos evidencia una falla crítica en la gestión institucional, que requiere intervención inmediata para garantizar el control, la mejora continua y la mitigación de riesgos.

7. RECOMENDACIÓN(ES) GENERAL(ES):

1. Implementar un plan de choque institucional con formulación inmediata de planes para los hallazgos sin acción, seguimiento mensual obligatorio, indicadores clave y fortalecimiento de la gobernanza con un comité institucional.
2. Depuración histórica: Cierre prioritario de hallazgos anteriores a 2020 en dos meses y de los de 2021-2022 en tres meses, con alerta crítica para hallazgos vencidos por más de seis meses.
3. Cultura organizacional: Capacitación en formulación de planes y análisis de causa raíz, integración de hallazgos en evaluación de desempeño y seguimiento con semáforo de estados para mejorar la trazabilidad.
4. Formular de manera inmediata planes de mejoramiento para la totalidad de los 68 hallazgos.

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

5. Priorizar el proceso de Gestión del Talento Humano debido a su criticidad, donde se evidencia que la totalidad de los hallazgos (52), se encuentran sin formulación de planes de mejoramiento.
6. Establecer un control obligatorio que impida que un hallazgo quede sin plan.
7. Definir responsables claros y tiempos de cumplimiento.
8. Implementar seguimiento periódico hasta asegurar la formulación de todos los planes.
9. Fortalecer la capacitación en gestión de hallazgos a los líderes de proceso.

De acuerdo con los hallazgos en estado vencidos contemplados en el sistema Isolucion se realizan las siguientes recomendaciones así:

Acciones inmediatas

- Priorizar cierre de hallazgos vencidos < 2022
- Intervención directa en: Infraestructura y Talento Humano

Acciones correctivas

- Reformular planes de mejoramiento: Enfoque en causa raíz, Definir responsables y tiempos estrictos

Acciones preventivas

- Implementar indicadores: % de cierre oportuno, Edad de hallazgos, Tablero de control gerencial

Acciones estratégicas: Fortalecer cultura de autocontrol, Auditorías focalizadas en procesos críticos

- Comité semanal de seguimiento
- Cierre de hallazgos > 2023
- Revisar calidad de planes de mejoramiento: ¿están atacando causa raíz?
- Implementar semáforo: Abierto, en riesgo, vencido

Oficio Remisorio de GESDOC firmado Por:

Oscar Alfredo Martínez Rodríguez
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Maria del Rosario Garcia Portillo- Profesional Especializado OCI

Anexos: Reporte Herramienta Isolucion – Planes de Mejoramiento a 14/04/2026