

MEMORANDO

Código Dependencia

MINDEPORTE 14-09-2026 12:54
Al Contestar Cite Este No.: 2026IE0013617 Fol:0 Anex:1 FA:16
ORIGEN 110. OFICINA DE CONTROL INTERNO / JAIME ANDRES BAEZ PIMIENTO
DESTINO 100. DESPACHO DEL MINISTRO / JULIANA GUTIERREZ ZULUAGA
ASUNTO INFORME DE SEGUIMIENTO ESTADO PLANES DE MEJORA-AUDITORIAS INTERNAS-CORTE
OBS

2026IE0013617



PARA: JULIANA GUTIERREZ ZULUAGA
Ministra

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

ASUNTO: Informe de Seguimiento estado Planes de mejora-Auditorias Internas-Corte
31-08-2026

Cordial saludo, Respetada Ministra,

La Oficina de Control Interno, en cumplimiento de lo aprobado en el Plan Anual de Auditoría Interna 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 y el rol de Seguimiento y Evaluación que le corresponde de conformidad con el artículo 2.2.21.4.9, literal k), del Decreto 648 de 2017, así como las demás disposiciones legales aplicables, remite para su conocimiento y fines pertinentes, el Informe Final del seguimiento a los Planes de Mejora de las auditorias internas con corte al 31-08-2026.

Asimismo, de conformidad con los hallazgos consignados en el presente informe y en atención a lo establecido en el procedimiento institucional vigente, se solicita a los procesos responsables formular y remitir a la Oficina de Control Interno los correspondientes planes de mejoramiento para los hallazgos identificados en el Informe Final de Seguimiento, dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la recepción del presente informe, para su correspondiente revisión y validación.

COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO

Dando cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 2.2.21.1.5 y 2.2.21.1.6 del Decreto 1083 de 2015, modificados por el Decreto 648 de 2017, y en el artículo 3 de la Resolución No. 000634 del 22 de agosto de 2025, se remite copia del presente informe a los miembros del COMITÉ INSTITUCIONAL DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO para su conocimiento, análisis y fines pertinentes, en el marco de las funciones asignadas a dicha instancia.

Atentamente,

Firmado electrónicamente por:
JAIME ANDRES BAEZ PIMIENTO (jabaez)
Jefe De Oficina De Control Interno
14-09-2026 12:54
7db64d4a47061d195c4f9c3b458f38b7



Anexos: Informe Final Seguimiento a planes de mejora corte 31-08-2026

Elaboró: Maria del Rsoario Garcia Potillo/ 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 hallazgos frente a los Planes de mejoramiento producto de Auditorías Internas y Seguimientos Normativos OCI.

Objetivo(s): Realizar seguimiento al avance y cumplimiento de los planes de mejoramiento derivados de las auditorías internas y seguimientos normativos efectuados por la Oficina de Control Interno, verificando la oportunidad y efectividad de las acciones implementadas para el cierre de los hallazgos.

Alcance: Comprende los hallazgos y planes de mejoramiento derivados de auditorías internas y seguimientos normativos realizados por la Oficina de Control Interno, registrados en el módulo Mejora de ISOLUCIÓN, con corte al 31-08-2026.

Marco Normativo:

Norma	Disposición	Aplicación al seguimiento
Ley 87 de 1993	Art. 4 literal g)	Aplicación de las recomendaciones resultantes de las evaluaciones del control interno.
Ley 87 de 1993	Art. 12 literal e)	Velar por el cumplimiento de normas, procedimientos, planes y metas institucionales y recomendar ajustes.
Ley 87 de 1993	Art. 12 literal h)	Fomentar la cultura de control y el mejoramiento continuo institucional.
Ley 87 de 1993	Art. 12 literal j)	Mantener informados a los directivos sobre el estado del control interno y las debilidades detectadas.
Ley 87 de 1993	Art. 12 literal k)	Verificar que se implanten las medidas y acciones recomendadas.
Decreto 1083 de 2015	Sistema de Control Interno	Regula la actividad de evaluación independiente y seguimiento de las Oficinas de Control Interno.
Decreto 648 de 2017	Modificadorio del Decreto 1083 de 2015	Fortalece el rol de seguimiento y evaluación de las Oficinas de Control Interno y las responsabilidades del CICCI.
Decreto Ley 403 de 2020	Artículos 149, 150 y 151	Organización, funciones y deber de entrega de información para el ejercicio de las funciones de control interno.
Manual Operativo MIPG Versión 6.1 (2026)	Séptima Dimensión - Control Interno	Define la evaluación independiente, el seguimiento y la mejora continua como elementos esenciales del Sistema de Control Interno.
Procedimiento Auditoría Interna vigente	Actividad 24	Establece el registro del plan de mejoramiento en Isolución dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la emisión del informe final.
Procedimiento Gestión de Planes de Mejoramiento Seguimiento Normativo y Auditoría Interna EI-PD-004	Versión vigente	Regula la formulación, ejecución, seguimiento y cierre de los planes de mejoramiento.
Procedimiento Informe de Seguimiento Normativo EI-PD-001	Versión vigente	Regula la ejecución de los seguimientos efectuados por la 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	

2. METODOLOGÍA: En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría Interna vigencia 2026, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, la Oficina de Control Interno realizó el seguimiento a los planes de mejoramiento derivados de las auditorías internas y de los seguimientos normativos efectuados por esta dependencia.

El seguimiento se desarrolló a partir de la información registrada en el módulo Mejora del Sistema Integrado de Gestión **ISOLUCIÓN**, con corte al **31 de agosto de 2026**, mediante la generación y análisis del reporte consolidado de hallazgos y planes de mejoramiento asociados a los diferentes procesos de la entidad.

El ejercicio tuvo como propósito verificar el estado de los hallazgos, la formulación de los planes de mejoramiento, el cumplimiento de los compromisos establecidos y la oportunidad en la implementación de las acciones definidas por los responsables de los procesos.

Para el desarrollo del seguimiento se revisaron los siguientes aspectos:

- Hallazgos en estado abierto.
- Hallazgos con fecha de cumplimiento vencida.
- Hallazgos con plan de mejoramiento formulado.
- Hallazgos sin plan de mejoramiento registrado.
- Cumplimiento de los plazos establecidos para la formulación y ejecución de las acciones de mejora.
- Estado general de los compromisos registrados en el sistema.
- Riesgos asociados a la permanencia de hallazgos abiertos, vencidos o sin tratamiento definido.

Es importante precisar que los resultados presentados corresponden exclusivamente a la información registrada en ISOLUCIÓN con corte al **31 de agosto de 2026**. Por consiguiente, cualquier actuación posterior realizada por los procesos, relacionada con la formulación o actualización de planes de mejoramiento, solicitudes de ampliación de plazo, registro de evidencias o solicitudes de cierre de hallazgos, no se encuentra reflejada en el presente informe y será objeto de verificación en los siguientes ejercicios de seguimiento.

Los resultados obtenidos constituyen un insumo para la toma de decisiones por parte de la Alta Dirección y de los líderes de proceso, orientado al fortalecimiento del Sistema de Control Interno, la gestión institucional y la mejora continua, en el marco de las funciones de

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

seguimiento y evaluación independiente asignadas a la Oficina de Control Interno por la Ley 87 de 1993 y demás disposiciones aplicables.

Así las cosas, con corte al 31 de agosto de 2026 se identificaron 230 hallazgos registrados en el módulo Mejora de ISOLUCIÓN, de los cuales 62 se encuentran abiertos (27,0%), 168 presentan vencimiento (73,0%), 176 cuentan con plan de mejoramiento formulado (76,5%) y 54 no cuentan con plan de mejoramiento formulado (23,5%), como se muestra en la siguiente ilustración:

Ilustración No.1: Hallazgos en estado abierto y vencidos, con y sin plan de mejoramiento por proceso

Proceso	Abierta	Vencida	Con Plan	Sin Plan	Total
Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	49	42	89	2	91
Gestión del Talento Humano	1	54	25	30	55
Fomento al Desarrollo Humano y Social	4	39	39	4	43
Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional	1	13	7	7	14
Altos Logros	1	8	5	4	9
Inspección, Vigilancia y Control	0	6	5	1	6
Gestión de los Recursos Físicos	3	1	3	1	4
Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas	1	3	1	3	4
Planeación Estratégica	0	2	2	0	2
Gestión de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	1	0	0	1	1
Servicio Integral al Ciudadano	1	0	0	1	1
TOTAL	62	168	176	54	230

Fuente: Elaboración propia Oficina de Control Interno, con base en la información registrada en el módulo Mejora de ISOLUCIÓN. Corte 31-08-2026

- Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica: corte al 31-08-2026, el proceso registra 91 hallazgos, correspondientes al 39,6% del total institucional, constituyéndose en el proceso con la mayor participación. De estos, 49 hallazgos se encuentran en estado abierto y 42 hallazgos en estado vencido. Asimismo, 89 hallazgos cuentan con plan de mejoramiento formulado y 2 hallazgos no registran plan de mejoramiento.
- Gestión del Talento Humano: El proceso registra 55 hallazgos, equivalentes al 23,9% del total institucional. De estos, 1 hallazgo se encuentra abierto y 54 hallazgos presentan vencimiento. Respecto a la gestión de planes de mejoramiento, 25 hallazgos

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

cuentan con plan formulado, mientras que 30 hallazgos no registran plan de mejoramiento.

- Fomento al Desarrollo Humano y Social: Con corte al período evaluado, el proceso presenta 43 hallazgos, correspondientes al 18,7% del total institucional. De estos, 4 hallazgos se encuentran abiertos y 39 vencidos. En relación con los planes de mejoramiento, 39 hallazgos cuentan con plan registrado y 4 hallazgos no presentan plan de mejoramiento asociado.
- Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional: El proceso registra 14 hallazgos, equivalentes al 6,1% del total institucional. De estos, 1 hallazgo se encuentra abierto y 13 hallazgos vencidos. Adicionalmente, 7 hallazgos cuentan con plan de mejoramiento y 7 hallazgos no registran plan formulado.
- Altos Logros: Se identifican 9 hallazgos, que representan el 3,9% del total institucional. Del total registrado, 1 hallazgo se encuentra abierto y 8 hallazgos vencidos. Asimismo, 5 hallazgos cuentan con plan de mejoramiento y 4 no registran plan asociado.
- Inspección, Vigilancia y Control: El proceso presenta 6 hallazgos, correspondientes al 2,6% del total institucional. Todos los hallazgos registrados se encuentran en condición de vencimiento. Respecto a los planes de mejoramiento, 5 hallazgos cuentan con plan registrado y 1 hallazgo no registra plan de mejoramiento.
- Gestión de los Recursos Físicos: Se registran 4 hallazgos, equivalentes al 1,7% del total institucional. De estos, 3 hallazgos se encuentran abiertos y 1 hallazgo vencido. En cuanto a los planes de mejoramiento, 3 hallazgos cuentan con plan formulado y 1 hallazgo no registra plan de mejoramiento.
- Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas: El proceso registra 4 hallazgos, equivalentes al 1,7% del total institucional. De estos, 1 hallazgo se encuentra abierto y 3 hallazgos vencidos. Adicionalmente, 1 hallazgo cuenta con plan de mejoramiento y 3 hallazgos no registran plan formulado.
- Planeación Estratégica: Se identifican 2 hallazgos, correspondientes al 0,9% del total institucional. Ambos hallazgos presentan estado vencido y cuentan con plan de mejoramiento registrado.
- Gestión de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones: El proceso registra 1 hallazgo, equivalente al 0,4% del total institucional. El hallazgo se encuentra en estado abierto y no registra vencimiento. Asimismo, no cuenta con plan de mejoramiento formulado en el módulo Mejora de ISOLUCIÓN.
- Servicio Integral al Ciudadano: Se registra 1 hallazgo, correspondiente al 0,4% del total institucional. El hallazgo se encuentra en estado abierto y no cuenta con plan de mejoramiento formulado en el módulo Mejora de ISOLUCIÓN.

Con corte al 31-08-2026, la entidad registra 230 hallazgos, de los cuales 62 (27,0%) se encuentran abiertos y 168 (73,0%) vencidos. Asimismo, 176 hallazgos (76,5%) cuentan con

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

plan de mejoramiento formulado y 54 (23,5%) no registran plan de mejoramiento. Los procesos de Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica, Gestión del Talento Humano y Fomento al Desarrollo Humano y Social concentran 189 hallazgos, equivalentes al 82,2% del total institucional.

Ilustración No.2: Participación de los Procesos en el Total de Hallazgos Institucionales

Posición	Proceso	Total, Hallazgos	Participación
1	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	91	39,6%
2	Gestión del Talento Humano	55	23,9%
3	Fomento al Desarrollo Humano y Social	43	18,7%
4	Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional	14	6,1%
5	Altos Logros	9	3,9%
6	Inspección, Vigilancia y Control	6	2,6%
7	Gestión de los Recursos Físicos	4	1,7%
8	Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas	4	1,7%
9	Planeación Estratégica	2	0,9%
10	Gestión de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	1	0,4%
11	Servicio Integral al Ciudadano	1	0,4%
TOTAL		230	100%

Fuente: Elaboración propia Oficina de Control Interno, con base en la información registrada en el módulo Mejora de ISOLUCIÓN. Corte 31-08-2026

➤ Análisis de los hallazgos vencidos

Con corte al 31-08-2026, se registran 168 hallazgos vencidos en los diferentes procesos de la entidad.

- ✓ El proceso de Gestión del Talento Humano concentra el mayor número de hallazgos vencidos, con 54 registros, equivalentes al 32,1% del total institucional en esta condición.
- Le sigue el proceso de Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica, con 42 hallazgos vencidos, que representan el 25,0% del total, mientras que Fomento al Desarrollo Humano y Social registra 39 hallazgos, correspondientes al 23,2%.
- Por su parte, Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional presenta 13 hallazgos vencidos (7,7%) y Altos Logros registra 8 hallazgos vencidos (4,8%).

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

- Los procesos de Inspección, Vigilancia y Control, Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas, Planeación Estratégica y Gestión de los Recursos Físicos presentan participaciones menores, acumulando en conjunto 12 hallazgos vencidos, equivalentes al 7,2% del total.
- Finalmente, los procesos de Gestión de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones y Servicio Integral al Ciudadano no registran hallazgos vencidos para el período evaluado.

En términos generales, los procesos de Gestión del Talento Humano, Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica y Fomento al Desarrollo Humano y Social concentran 135 de los 168 hallazgos vencidos, equivalentes al 80,4% del total institucional, lo que evidencia que la mayor proporción de hallazgos en esta condición se encuentra focalizada en estos tres procesos.

Tabla 3. Distribución de Hallazgos Vencidos por Proceso – Corte 31-08-2026

Posición	Proceso	Hallazgos Vencidos	% sobre el total de hallazgos vencidos
1	Gestión del Talento Humano	54	32,1%
2	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	42	25,0%
3	Fomento al Desarrollo Humano y Social	39	23,2%
4	Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional	13	7,7%
5	Altos Logros	8	4,8%
6	Inspección, Vigilancia y Control	6	3,6%
7	Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas	3	1,8%
8	Planeación Estratégica	2	1,2%
9	Gestión de los Recursos Físicos	1	0,6%
10	Gestión de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	0	0,0%
11	Servicio Integral al Ciudadano	0	0,0%
TOTAL		168	100,0%

Fuente: Elaboración propia Oficina de Control Interno, con base en la información registrada en el módulo Mejora de ISOLUCIÓN. Corte 31-08-2026

- **Análisis de los hallazgos sin plan de mejoramiento**

Con corte al 31-08-2026, se identificaron 54 hallazgos que no cuentan con plan de mejoramiento formulado, equivalentes al 23,5% de los 230 hallazgos registrados en el sistema. El proceso de Gestión del Talento Humano concentra la mayor cantidad de hallazgos en esta condición, con 30 registros, equivalentes al 55,6% del total de hallazgos sin plan de mejoramiento.

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

En segundo lugar, se encuentra Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional, con 7 hallazgos, correspondientes al 13,0% del total. Los procesos de Fomento al Desarrollo Humano y Social y Altos Logros registran 4 hallazgos cada uno, representando individualmente el 7,4%.

Por su parte, el proceso de Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas presenta 3 hallazgos sin plan de mejoramiento (5,6%), mientras que Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica registra 2 hallazgos (3,7%).

Finalmente, los procesos de Inspección, Vigilancia y Control, Gestión de los Recursos Físicos, Gestión de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones y Servicio Integral al Ciudadano registran 1 hallazgo cada uno, equivalente al 1,9% del total. El proceso de Planeación Estratégica no presenta hallazgos sin plan de mejoramiento registrado.

En términos generales, la distribución evidencia que Gestión del Talento Humano y Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional concentran el 68,5% de los hallazgos sin plan de mejoramiento, mientras que los demás procesos presentan una participación significativamente menor dentro del total de registros en esta condición.

Tabla 4. Hallazgos sin Plan de Mejoramiento por Proceso – Corte 31-08-2026

Posición	Proceso	Hallazgos sin Plan	% sobre el total de hallazgos sin plan
1	Gestión del Talento Humano	30	55,6%
2	Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional	7	13,0%
3	Fomento al Desarrollo Humano y Social	4	7,4%
4	Altos Logros	4	7,4%
5	Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas	3	5,6%
6	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	2	3,7%
7	Inspección, Vigilancia y Control	1	1,9%
8	Gestión de los Recursos Físicos	1	1,9%
9	Gestión de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	1	1,9%
10	Servicio Integral al Ciudadano	1	1,9%
11	Planeación Estratégica	0	0,0%
TOTAL		54	100,0%

Fuente: Elaboración propia Oficina de Control Interno, con base en la información registrada en el módulo Mejora de ISOLUCIÓN. Corte 31-08-2026

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

3. RESULTADOS:

HALLAZGOS:

Resumen de Hallazgo			
Código Hallazgo	Proceso	Nombre del Hallazgo	Se mantiene el hallazgo
H-TH-001-2026	Gestión del Talento Humano	Incumplimiento en la formulación de planes de mejoramiento y vencimiento de acciones de mejora	x
H-DE-004-2026	Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional	Incumplimiento en la formulación de planes de mejoramiento y vencimiento de acciones de mejora	x
H-FD-001-2026	Fomento al Desarrollo Humano y Social	Incumplimiento en la formulación de planes de mejoramiento y vencimiento de acciones de mejora	x
H-AL-001-2026	Altos Logros	Incumplimiento en la formulación de planes de mejoramiento y vencimiento de acciones de mejora	x
H-FP-002-2026	Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas	Incumplimiento en la formulación de planes de mejoramiento y vencimiento de acciones de mejora	x
H-ATC-001-2026	Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	Incumplimiento en la formulación de planes de mejoramiento y vencimiento de acciones de mejora	x
H-IVC-001-2026	Inspección, Vigilancia y Control	Incumplimiento en la formulación de planes de mejoramiento y vencimiento de acciones de mejora	x
H-RF-002-2026	Gestión de los Recursos Físicos	Incumplimiento en la formulación de planes de mejoramiento y vencimiento de acciones de mejora	x
H-PE-002-2026	Planeación Estratégica	Incumplimiento de los plazos establecidos para las acciones de mejoramiento	x

- La Oficina de Control Interno ha efectuado de forma periódica el seguimiento al estado de los planes de mejoramiento institucionales, informando a los procesos sobre los hallazgos pendientes con acciones vencidas y necesidades de formulación de planes de mejoramiento. No obstante, con corte al 31 de agosto de 2026 se evidenció la permanencia de estas situaciones en algunos procesos de la Entidad, motivo por el cual se generan los hallazgos, al persistir condiciones relacionadas con la formulación de planes de mejoramiento y el cumplimiento de las acciones definidas para su tratamiento.

Así las cosas, de conformidad con los resultados obtenidos y considerando la persistencia de las situaciones evidenciadas durante el presente ejercicio y en seguimientos anteriores, se presentan las condiciones observadas por proceso, así como los criterios aplicables, las posibles causas identificadas por la Oficina de Control Interno, los riesgos asociados, los efectos generados y las

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

recomendaciones correspondientes que sustentan la configuración de los hallazgos identificados a continuación:

H-TH-001-2026 – Incumplimiento en la formulación de planes de mejoramiento y vencimiento de acciones de mejora

Condición:

Como resultado del seguimiento realizado a los planes de mejoramiento registrados en el módulo Mejora de ISOLUCIÓN con corte al 31-08-2026, se identificaron 30 hallazgos sin plan de mejoramiento formulado y 54 hallazgos con actividades vencidas, asociados al proceso Gestión del Talento Humano.

H-DE-004-2026– Incumplimiento en la formulación de planes de mejoramiento y vencimiento de acciones de mejora

Condición:

Como resultado del seguimiento realizado a los planes de mejoramiento registrados en el módulo Mejora de ISOLUCIÓN con corte al 31-08-2026, se identificaron 7 hallazgos sin plan de mejoramiento formulado y 13 hallazgos con actividades vencidas, asociados al proceso Direccionamiento Estratégico y Aprendizaje Organizacional.

H-FD-001-2026 – Incumplimiento en la formulación de planes de mejoramiento y vencimiento de acciones de mejora

Condición:

Como resultado del seguimiento realizado a los planes de mejoramiento registrados en el módulo Mejora de ISOLUCIÓN con corte al 31-08-2026, se identificaron 4 hallazgos sin plan de mejoramiento formulado y 39 hallazgos con actividades vencidas, asociados al proceso Fomento al Desarrollo Humano y Social.

H-AL-002-2026 – Incumplimiento en la formulación de planes de mejoramiento y vencimiento de acciones de mejora

Condición:

Como resultado del seguimiento realizado a los planes de mejoramiento registrados en el módulo Mejora de ISOLUCIÓN con corte al 31-08-2026, se identificaron 4 hallazgos sin plan de mejoramiento formulado y 8 hallazgos con actividades vencidas, asociados al proceso Altos Logros.

H-FP-002-2026 – Incumplimiento en la formulación de planes de mejoramiento y vencimiento de acciones de mejora

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

Condición:

Como resultado del seguimiento realizado a los planes de mejoramiento registrados en el módulo Mejora de ISOLUCIÓN con corte al 31-08-2026, se identificaron 3 hallazgos sin plan de mejoramiento formulado y 3 hallazgos con actividades vencidas, asociados al proceso Formulación y Adopción de Políticas, Planes y Programas.

H-ATC-001-2026 – Incumplimiento en la formulación de planes de mejoramiento y vencimiento de acciones de mejora

Condición:

Como resultado del seguimiento realizado a los planes de mejoramiento registrados en el módulo Mejora de ISOLUCIÓN con corte al 31-08-2026, se identificaron 2 hallazgos sin plan de mejoramiento formulado y 42 hallazgos con actividades vencidas, asociados al proceso Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica.

H-IVC-001-2026 – Incumplimiento en la formulación de planes de mejoramiento y vencimiento de acciones de mejora

Condición:

Como resultado del seguimiento realizado a los planes de mejoramiento registrados en el módulo Mejora de ISOLUCIÓN con corte al 31-08-2026, se identificó 1 hallazgo sin plan de mejoramiento formulado y 6 hallazgos con actividades vencidas, asociados al proceso Inspección, Vigilancia y Control.

H-RF-002-2026 – Incumplimiento en la formulación de planes de mejoramiento y vencimiento de acciones de mejora

Condición:

Como resultado del seguimiento realizado a los planes de mejoramiento registrados en el módulo Mejora de ISOLUCIÓN con corte al 31-08-2026, se identificó 1 hallazgo sin plan de mejoramiento formulado y 1 hallazgo con actividades vencidas, asociados al proceso Gestión de los Recursos Físicos.

H-PE-002-2026 – Incumplimiento de los plazos establecidos para las acciones de mejoramiento

Condición:

Como resultado del seguimiento realizado a los planes de mejoramiento registrados en el módulo Mejora de ISOLUCIÓN con corte al 31-08-2026, se identificaron 2 hallazgos con actividades vencidas, asociados al proceso Planeación Estratégica.

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

Criterio(s): Aplica para todos los procesos.

- Ley 87 de 1993, 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.
- Ley 87 de 1993, artículo 4, literal g). Aplicación de las recomendaciones resultantes de las evaluaciones del control interno.
- Ley 87 de 1993, artículo 12, 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.
- Ley 87 de 1993, artículo 12, literal k). Verificar que se implanten las medidas respectivas recomendadas.
- Procedimiento de Auditoría Interna, actividad 24, mediante la cual se establece el registro de los planes de mejoramiento derivados de auditorías internas.
- Procedimiento Gestión de Planes de Mejoramiento Seguimiento Normativo y Auditoría Interna EI-PD-004, versión vigente.

Posible(s) causa(s) identificada(s) por la Oficina de Control Interno: Aplica para todos los procesos.

- Debilidades en la planeación, formulación, ejecución y seguimiento de las acciones de mejoramiento.
- Debilidades en los mecanismos de monitoreo y control implementados para la gestión de los planes de mejoramiento.
- Posibles deficiencias en la priorización de las actividades asociadas al tratamiento de los hallazgos.
- Posibles debilidades en la gestión de los compromisos derivados de auditorías internas y seguimientos normativos.
- Oportunidades de fortalecimiento en el seguimiento periódico al estado de los hallazgos registrados en el módulo Mejora de ISOLUCIÓN.

Descripción del(los) riesgo(s): Aplica para todos los procesos.

- Persistencia de las causas que originaron los hallazgos identificados.
- Materialización o recurrencia de situaciones previamente identificadas por la Oficina de Control Interno.
- Incumplimiento de objetivos, actividades, metas o compromisos asociados al proceso.
- Debilitamiento de los controles establecidos para la gestión del proceso.
- Afectación de la eficacia de las acciones de mejoramiento implementadas.
- Incremento de riesgos operativos, administrativos, de cumplimiento o de gestión que puedan afectar el logro de los objetivos del proceso.

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

Nota: En caso de no encontrarse identificados en el mapa de riesgos del proceso, evaluar la pertinencia de su inclusión o actualización conforme a los resultados del presente seguimiento.

Efecto(s): Aplica para todos los procesos.

- Retrasos en el cierre efectivo de los hallazgos.
- Permanencia de situaciones observadas en auditorías y seguimientos anteriores.
- Limitaciones para verificar la efectividad de las acciones de mejora implementadas.
- Incremento de la probabilidad de reincidencia de hallazgos en ejercicios posteriores de evaluación.
- Afectación del proceso de mejoramiento continuo y del fortalecimiento del Sistema de Control Interno.
- Posibles impactos en el cumplimiento de los objetivos institucionales y de los resultados esperados del proceso.
- **Réplica recibida del responsable de la unidad auditable:** La Oficina de Control Interno comunicó el informe preliminar mediante radicado No. 2026IE0013068 del 08 de septiembre de 2026, con el fin de que ejercieran el derecho de réplica, de los cuales el GIT de Tecnologías de la Información y Comunicaciones (TIC) y la oficina de Atención integral al ciudadano, ejercieron su derecho frente a los hallazgos:

H-TIC-002-2026 – Incumplimiento en la formulación de planes de mejoramiento

H-SIC-001-2026 – Incumplimiento en la formulación de planes de mejoramiento

En concordancia con lo anterior el GIT de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (TIC) y la oficina de Atención integral al ciudadano allegaron los memorandos No. 2026IE0013320 del 09 de septiembre de 2026 y memorando No 2026IE0013509 de fecha 11-09-2026, respectivamente, mediante el cual remitió el plan de mejoramiento correspondiente al hallazgo identificados informando lo siguiente así:

✓ El GIT de las Tics:

ASUNTO: Respuesta radicado Nro. 2026IE0013068

Adjunto se remite plan de mejoramiento correspondiente al hallazgo H-TIC-002-2026 para su aprobación.

Cordialmente,

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

✓ La oficina de Atención Integral al Ciudadano

Respetado Doctor Báez,

Reciba un cordial saludo del GIT de Servicio Integral al Ciudadano.

En atención a la observación relacionada con el hallazgo reportado para el proceso de Servicio Integral al Ciudadano, y una vez revisado el tema con la auditora a cargo, la doctora Ingrid Alejandra Jiménez Hernández, nos permitimos informar que el plan de mejoramiento solicitado fue remitido oportunamente a la Oficina de Control Interno (OCI)..

Actualmente, dicho plan se encuentra en proceso de revisión por parte de la OCI, razón por la cual nos encontramos a la espera de la respectiva retroalimentación y respuesta por parte de esa dependencia.

En consecuencia, consideramos que se han adelantado las acciones requeridas dentro de los tiempos establecidos y permanecemos atentos a las observaciones o solicitudes adicionales que se deriven del proceso de revisión.

Agradecemos su atención y quedamos atentos a cualquier requerimiento adicional que consideren pertinente

- **Respuesta de la Oficina de Control Interno:**

Analizada la información aportada durante el término de réplica, se evidenció la formulación y remisión de los planes de mejoramiento correspondientes por parte de los procesos de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (TIC) atendiendo la situación identificada relacionada con la ausencia de acciones de mejora formalmente establecidas.

El GIT de la TICS: En atención a su comunicado dentro de los terminos de la réplica se encontró que el proceso allegó el plan de mejoramiento del hallazgo indicado en el informe preliminar por lo que se reconoce que la gestión adelantada subsanó la situación que originó el hallazgo.

Por tanto, en observancia de los principios de autocontrol y mejoramiento continuo establecidos en la Ley 87 de 1993, esta situación se reconoce como beneficio de la auditoría y se procede al retiro del hallazgo **H-IVC-001-2026 – Incumplimiento en la formulación de planes de mejoramiento y vencimiento de acciones de mejora** del informe final.

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

GIT de servicio Integral al Ciudadano: Con relación a lo manifestado mediante memorando No. 2026IE0013509, es importante precisar que, al momento del corte de la información registrada en el sistema Isolución, fuente oficial utilizada para la consulta y verificación de los planes de mejoramiento y sus respectivos seguimientos, no se evidenciaba el plan de mejoramiento asociado al hallazgo objeto de observación, razón por la cual la situación fue comunicada en el informe preliminar. No obstante, durante la etapa de réplica, el proceso informó que dicho plan había sido remitido previamente a la Oficina de Control Interno y que se encontraba en proceso de revisión. En consecuencia, considerando la información aportada y las validaciones realizadas por esta Oficina, la situación se reconoce como beneficio de la auditoría, procediéndose al retiro del hallazgo H-SIC-001-2026 - Incumplimiento en la formulación de planes de mejoramiento del informe final.

Recomendación(es) Específicas Aplica para todos los procesos.

Aplica para todos los procesos.

- Formular y registrar oportunamente los planes de mejoramiento derivados de hallazgos, observaciones y oportunidades de mejora, de conformidad con los procedimientos institucionales vigentes.
- Fortalecer los mecanismos internos de seguimiento y monitoreo sobre los compromisos registrados en el módulo Mejora de ISOLUCIÓN.
- Realizar verificaciones periódicas al estado de avance de los planes de mejoramiento, con el fin de adoptar oportunamente las acciones necesarias para su cumplimiento y cierre.
- Gestionar oportunamente las solicitudes de ajuste, reformulación o ampliación de plazo cuando las circunstancias del proceso lo requieran, observando los procedimientos institucionales definidos.
- Evaluar la pertinencia de incorporar o actualizar en la matriz de riesgos del proceso aquellos riesgos asociados al incumplimiento en la formulación, ejecución y seguimiento de los planes de mejoramiento.

4. HALLAZGOS Y OBSERVACIONES REPETITIVOS: No aplica

5. DESCRIPCIÓN DE LOS BENEFICIOS DEL SEGUIMIENTO:

La auditoría promovió la adopción oportuna de acciones de mejora por parte de los Ciudadano, mediante la formulación y presentación de sus planes de mejoramiento dentro del término establecido para la réplica de los hallazgos H-TIC-002-2026 – Incumplimiento en la

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

formulación de planes de mejoramiento, H-SIC-001-2026 – Incumplimiento en la formulación de planes de mejoramiento, respectivamente.

6. CONCLUSION(ES):

Con corte al 31 de agosto de 2026, se registran 230 hallazgos derivados de auditorías internas y seguimientos normativos realizados por la Oficina de Control Interno. Los procesos de Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica (39,6%), Gestión del Talento Humano (23,9%) y Fomento al Desarrollo Humano y Social (18,7%) concentran el 82,2% del total de hallazgos identificados, lo que evidencia que la mayor parte de los registros objeto de seguimiento se encuentra focalizada en estos procesos.

Respecto al estado de los hallazgos, se identificaron 62 hallazgos abiertos (27,0%) y 168 hallazgos vencidos (73,0%). La mayor participación de hallazgos abiertos corresponde al proceso de Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica, con 49 registros, mientras que los procesos de Gestión del Talento Humano (54), Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica (42) y Fomento al Desarrollo Humano y Social (39) concentran el 80,4% de los hallazgos vencidos registrados en la entidad.

De igual forma, se evidenció que 176 hallazgos (76,5%) cuentan con plan de mejoramiento formulado, mientras que 54 hallazgos (23,5%) no registran plan de mejoramiento, situación que refleja oportunidades de fortalecimiento en la formulación, ejecución, seguimiento y cierre de las acciones definidas para la atención de los hallazgos identificados.

Finalmente, y considerando que la Oficina de Control Interno ha efectuado de manera periódica el seguimiento al estado de los hallazgos y planes de mejoramiento registrados en el módulo Mejora de ISOLUCIÓN, comunicando a los procesos las alertas, observaciones y recomendaciones correspondientes, los resultados obtenidos evidencian la persistencia de situaciones relacionadas con la formulación de planes de mejoramiento y el cumplimiento de los plazos establecidos para la ejecución de las acciones de mejora. En consecuencia, se hace necesario fortalecer los mecanismos de monitoreo, control y gestión por parte de los procesos, con el propósito de promover el cierre oportuno de los hallazgos y contribuir al fortalecimiento del Sistema de Control Interno y la mejora continua institucional.

RECOMENDACIÓN(ES) GENERAL(ES):

- ✓ Fortalecer la cultura de autocontrol y mejoramiento continuo en los procesos, promoviendo la gestión oportuna de los compromisos derivados de auditorías, seguimientos y evaluaciones.

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

- ✓ Consolidar mecanismos de seguimiento institucional que permitan monitorear periódicamente el avance y cumplimiento de los compromisos registrados en los planes de mejoramiento.
- ✓ Promover la articulación entre los líderes de proceso y los responsables de las acciones de mejora, con el fin de garantizar una gestión efectiva de los compromisos adquiridos.
- ✓ Fortalecer la gestión del riesgo asociada al cumplimiento de los planes de mejoramiento, incorporando medidas preventivas que contribuyan a evitar desviaciones en su ejecución.
- ✓ Impulsar acciones de sensibilización y fortalecimiento de competencias relacionadas con la gestión, seguimiento y cierre de acciones de mejoramiento, de acuerdo con los lineamientos institucionales vigentes.
- ✓ Realizar monitoreos periódicos sobre la efectividad de los controles implementados para la gestión de los planes de mejoramiento, promoviendo la mejora continua de los procesos institucionales.

Oficio Remisorio de GESDOC firmado Por:

Jaime Andrés Báez Pimiento
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Maria del Rosario Garcia Portillo- Profesional Especializado OCI