	<b>INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA</b>	Código: PC-FO-210-012
	<b>SISTEMA DE GESTIÓN</b>	Versión: 1
	<b>INFORME SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON ENTES EXTERNOS</b>	Fecha: 25/09/2021
		Página 1 de 9

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

Informe Inicial	Fecha inicio	1	02	2021	Fecha cierre	30	12	2021
Auditor Líder:	HAROLD FERNANDO CERQUERA CASTILLO							
Equipo Auditor:	NELSY MORALES VALENCIA Profesional Universitario							
Procedimiento	Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría Departamental del Valle del Cauca Y Contraloría General de la Republica							


## 2. OBJETIVO Y ALCANCE DEL INFORME

**Objetivo General:** Determinar el grado de cumplimiento de los planes de Mejoramiento suscrito a las auditorías llevadas a cabo por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca y la Contraloría General de la Republica con el fin que la entidad a través de los procesos responsables de estas actividades realizase las actividades de las acciones correctivas en los tiempos establecidos para tal fin.

**Alcance:** El siguiente informe es llevado a cabo mediante el seguimiento al estado de avance y/o cumplimiento de las acciones propuestas, en los planes de mejoramiento de Indervalle, en lo referente a las auditorías llevadas a cabo por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca y la Contraloría General de la Republica, identificando acciones correctivas eficaces que contribuyan al mejoramiento a fecha corte de diciembre 2021.

## 3. CRITERIOS NORMATIVOS

- Ley 87 de 1993, Normas para el ejercicio de control interno en entidades del estado.
- Decreto 1537 de 2001 Art 3. Por la cual se reglamenta la ley 87 de 1993, en cuanto a elementos técnicos y administrativos que fortalezcan el sistema de control interno en entidades del estado.
- Decreto 1499 de 2017 Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015.
- Directiva Presidencia 08 de 2003, Orden para el cumplimiento de los planes de mejoramiento acordados con la Contraloría General de la Republica.
- Directiva Presidencia 03 de 2012. Plan de Mejoramiento, informe mensual de seguimiento, austeridad del gasto.
- Resolución Reglamentaria No 015 de 2020 por medio de la cual se adopta y se implementa el sistema de información, SIA DE LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA (SIA CONTRALORIAS, SIA POAS MANAGER, SIA ATC Y SIA OBSERVA).

 <b>INDERVALLE</b> <small>Instituto del Deporte, la Educación Física y la Recreación del Valle del Cauca</small>	<b>INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA</b>	Código: PC-FO-210-012
	<b>SISTEMA DE GESTIÓN</b>	Versión: 1
	<b>INFORME SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON ENTES EXTERNOS</b>	Fecha: 25/09/2021
		Página 2 de 9

- Resolución Orgánica No 008 de 2020 por medio de la cual se reglamenta la rendición de cuentas e informes a la contraloría general de la república,
- Resolución No 017 de 2020 Contraloría Departamental del Valle del Cauca por medio de la cual se describen los métodos, la forma y los términos para la rendición de la cuenta y la presentación de informes, se reglamenta su revisión y se unifica su información.
- Resolución Reglamentaria No 005 de 2021 por medio de la cual se unifica, se ajusta, se prescriben los métodos, la forma y los términos para la rendición de la cuenta, la presentación de informes y se reglamenta su revisión.
- Resolución Reglamentaria No 018 de 2021 por medio de la cual se establecen los métodos, forma, términos y procedimientos para la presentación de los planes de mejoramiento y sus avances por parte de los sujetos de control de vigilancia de la contraloría departamental del Valle del Cauca.
- Resolución Reglamentaria No 009 de 2020 por medio de la cual se establecen los métodos, forma, términos y procedimientos para la presentación de los planes de mejoramiento y sus avances por parte de los sujetos de control de vigilancia de la contraloría departamental del Valle del Cauca.

#### **4. METODOLOGIA**


Para la realización del presente informe se realizó teniendo en cuenta la información así:

- Que los procesos responsables de actividades frente acciones correctivas de los planes de mejoramiento entregaran los soportes correspondientes.
- Análisis de la información recibida como soportes de los planes de mejoramiento.
- Llevar el registro en la matriz de planes de mejoramiento establecidas por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca y la Contraloría General de la Republica
- Registrar y valorar porcentualmente las acciones correctivas establecidas en los planes de mejoramiento acorde a la normatividad establecida.
- Presentación y suscripción de planes de mejoramiento a las Contraloría Departamental del Valle del Cauca y la Contraloría General de la Republica en los tiempos establecidos.

#### **5. DESARROLLO DEL INFORMES PLANES MEJORAMIENTO ENTES EXTERNOS.**

La Oficina de Control Interno realizo seguimiento a la gestión de las dependencias, que son responsables de las acciones de mejora y la implementación de las acciones correctivas, que hacen parte de los planes de mejoramiento, con corte a diciembre de 2021.

También se evaluó la gestión de las áreas responsables de las acciones de mejora en los términos que aplican a los planes de mejoramiento de las auditorías realizadas así:

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA	Código: PC-FO-210-012
	SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 1
	INFORME SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON ENTES EXTERNOS	Fecha: 25/09/2021
		Página 3 de 9

#### Contraloría Departamental del Valle

- A. Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral -Modalidad Regular.
- B. Auditoría de Actuación Especial al Cierre Fiscal y Control Fiscal Interno al Proceso Cierre Fiscal.
- C. Auditoría Actuación de Fiscalización, Pronunciamiento sobre la Revisión a la Rendición en línea RCL.
- D. Auditoría Actuación de Fiscalización de Seguimiento Planes de Mejoramiento.

#### Contraloría General de la Republica

- E. Auditoría Actuación Especial AT-45 de 2020.
- F. Auditoría Especial de Fiscalización Infraestructura Deportiva Coldeportes vigencia 2015-2018.

Así mismo se orienta el seguimiento a la acción correctiva, a la eficacia y efectividad de las acciones propuestas, que contribuyan a eliminar las causas de los hallazgos desde las auditorías externas.

#### **5.1. PLANES DE MEJORAMIENTO AUDITORÍAS EXTERNAS SUSCRITOS - CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA**

En cumplimiento a la resolución reglamentaria No 001 de 2016 artículo 5 parágrafo 1 de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca que estipula "en cada sujeto de control fiscal, solo podrá estar vigente un plan de mejoramiento". Indervalle presenta al sujeto de control un solo plan de mejoramiento en él se consolida el avance de la rendición del plan de mejoramiento de **(A)-la auditoría** Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad regular vigencia 2019 que consta de seis (6) hallazgos de la vigencia 2019 y tres (3) de vigencias anteriores para un total de **(9)** hallazgos de tipo administrativo.


**(D)-Auditoría** de Actuación de Fiscalización de Seguimiento plan de mejoramiento de la vigencia 2020, auditoría realizada en diciembre de 2021, el resultado fue **(2)** hallazgos que suscribieron plan de mejoramiento a 29 diciembre 2021.

**(B)-Auditoría** Actuación de Fiscalización al Cierre Fiscal y Control Fiscal Interno al proceso Cierre Fiscal, periodo auditado año 2020, auditoría realizada en la vigencia 2021, arrojado como resultado **(3)** hallazgos para lo cual los responsables propusieron cinco acciones correctivas. A la fecha de este informe obtuvo un avance del 30% para ser presentado el avance en la vigencia 2022, se debe seguir fortaleciendo las acciones correctivas con el fin de incrementar el avance porcentual en la vigencia 2022.

**(C)-Auditoría** Actualización de Fiscalización Pronunciamiento Sobre la Revisión a la Rendición de la Cuenta Vigencia 2020 RCL, la cual fue realizada en septiembre de 2021, el resultado fue **(1)** hallazgo a la fecha se suscribió el plan de mejoramiento con cuatro acciones correctivas propuestas por los responsables. A la fecha de este informe obtuvo un avance del 0% para ser presentado el avance en la vigencia 2022.

#### **5.2. PLAN DE MEJORAMIENTO DE AUDITORÍAS EXTERNAS SUSCRITOS CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA.**

En cumplimiento a la resolución reglamentaria 017-018 de la Contraloría General de la República, donde se estipulan los lineamientos generales sobre los planes de mejoramiento y el manejo de las acciones cumplidas, Indervalle presentó el plan de

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA	Código: PC-FO-210-012
	SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 1
	INFORME SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON ENTES EXTERNOS	Fecha: 25/09/2021
		Página 4 de 9

mejoramiento de la **(E)-Auditoria** Actuación Especial AT-45 de 2020, proyectos ejecutados sistemas General de Regalías con vigencias 2015-2018 que arrojó un total de **(10)** hallazgos, en el plan de mejoramiento a lo cual los responsables plantearon 13 acciones correctivas.

**(F)-Auditoria** Especial de Fiscalización, infraestructura Deportiva Coldeportes vigencias 2015-2018 el cual arrojó **(2)** hallazgos los cuales se realizó el seguimiento al plan de mejoramiento quedando cerrados al 100%

La oficina asesora de control interno hizo el seguimiento pertinente a los planes de mejoramiento, acorde a los siguientes resultados de cada auditoria donde se presentó:

- El total de acciones correctivas por cada proceso.
- Las acciones cumplidas y las que faltan por cumplir.
- Porcentaje cumplimiento de cada hallazgo frente a planes de mejoramiento presentados a la Contraloría Departamental del Valle del Cauca y la Contraloría General de la Republica.

**6.RESULTADO DE LA VERIFICACION  
ESTADO DE LOS HALLAZGOS CIERRE O EN EJECUCION DE LOS MISMOS.**

**6.1. PLANES MEJORAMIENTO CONTRALORIA DEPARTAMENTAL VALLE**

**6.1.1. (A)-Auditoria regular con enfoque integral vigencias2019:**

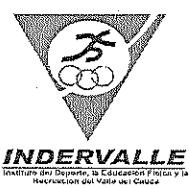
Los responsables de acciones correctivas implementaron **(11)** actividades, evidenciando los soportes de cada uno de los **(9)** hallazgos, los cuales valieron como certeza de cumplimiento de las actividades establecidas como acciones correctivas, evaluando el cumplimiento y su efectividad, para así lograr que a la fecha de este informe los hallazgos quedaran cerrados; Alcanzando un promedio de cumplimiento del 92.14 % como **evaluación independiente** de la OACI y acorde a la normativa de valoración del ente de control; Dé igual forma evidencia en archivo de gestión envió a la entidad de control el 21 de julio de 2021 el documento denominado informe avance planes de mejoramiento así:

Cuadro Hallazgos Auditoria Regular Con Enfoque Integral Vigencias 2019

Origen del Hallazgo	Numero de Hallazgos	No de Actividades Propuestas
Planeación	5	6
Secretaría General	2	2
Subgerencia Administrativa	2	3
<b>Total</b>	<b>9</b>	<b>11</b>

Cuadro Seguimiento Actividades Programadas Vs Actividades Cumplidas Auditoria Regular Con Enfoque Integral Vigencias 2019.

Área responsable	Número de actividades	Cumplimiento a 30/6/2021	% Cumplimiento	Pendientes a cumplir
Planeación	1	1	100%	0
Planeación	4	4	85%	0
Planeación	1	1	95%	0
Secretaria General	1	1	100%	0
Secretaria General	1	1	80%	0
Subg. Administrativa	1	1	100%	0
Subg. Administrativa	2	2	85%	0
<b>Total</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>92.14%</b>	<b>0</b>

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA	Código: PC-FO-210-012
	SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 1
	INFORME SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON ENTES EXTERNOS	Fecha: 25/09/2021
		Página 5 de 9

A lo anterior se informa que el plan de mejoramiento anterior fue evaluado por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca mediante la siguiente auditoria:  
**(D) Auditoria Actuación De Fiscalización De Seguimiento Plan De Mejoramiento.**

**(Resultado De La Verificaciones Planes De Mejoramiento):** La Contraloría Departamental del Valle del Cauca realizó la auditoria de Fiscalización de Seguimiento plan de mejoramiento al Instituto del Deporte la Educación Física y la Recreación del Valle del Cauca INDERVALLE el cual comprende **(9)** hallazgos de las vigencias auditadas, a los cuales les realizó seguimiento y evaluación correspondiente de acuerdo a la resolución reglamentaria No 09 del 8 de junio de 2021, de la Contraloría Departamental. Las acciones de mejoramiento implementadas se cumplieron en un 86.7%, permaneciendo los hallazgos que se cumplieron parcialmente, o no se cumplieron de vigencias anteriores quedando como resultado **(2)** hallazgos a los cuales se realizó suscripción el plan de mejoramiento el 29 de diciembre de 2021 por la plataforma SIA CONTRALORÍAS según archivo de Gestión.

**FORTALECIMIENTO DE ACCIONES CORRECTIVAS PLANES DE MEJORAMIENTO AUDITORIA Con Enfoque Integral Vigencia 2019 Contraloría Departamental Del Valle DEL CAUCA**

La oficina asesora de Control Interno, como un valor agregado solicito a los responsables de las acciones correctivas incrementar el porcentaje de cumplimiento en el rango entre (80 al 85%), para lo cual deben fortalecer las actividades con acciones correctivas eficaces que contribuyan al mejoramiento continuo institucional.

**6.1.2. (C)-Auditoria Actuación de Fiscalización “pronunciamento sobre la Revisión a la Rendición de la Cuenta Vigencia 2020” Rendición en línea RCL**

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, realizó la auditoria actuación de fiscalización “pronunciamento sobre la revisión a la rendición de la cuenta vigencia 2020” rendición en línea RCL que permite evaluar el control fiscal interno del instituto del deporte la educación física y la recreación del valle del cauca con respecto al proceso financiero, contable y presupuestal, en la vigencia 2020; El resultado de auditorio arrojó **(1)** hallazgo administrativo para lo cual se suscribió el plan de mejoramiento y se establecieron **(4)** acciones correctivas, al realizaron evaluación se pudo establecer que a la fecha se logró un avance del 20%

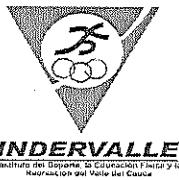
Cuadro Hallazgos Auditoria Rendición en línea RCL 2020

Origen del Hallazgo	Numero de Hallazgos	No de Actividades Propuestas
Jefe de Oficina Jurídica	1	4
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>4</b>

Cuadro Seguimiento Actividades Programadas Vs Actividades Cumplidas Auditoria Rendición en línea RCL 2020.

Área responsable	Número de actividades	Cumplimiento 23/12/2021	% cumplimiento	Pendientes a cumplir
Jefe de Oficina Jurídica	4	avance	20%	4
<b>Total</b>	<b>4</b>	<b>avance</b>	<b>20%</b>	<b>4</b>

La oficina de Control Interno en evaluación independiente establece un porcentaje de cumplimiento de 20% a la fecha corte de este informe y con las evidencias

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA	Código: PC-FO-210-012
	SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 1
	INFORME SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON ENTES EXTERNOS	Fecha: 25/09/2021
		Página 6 de 9

suministradas por el responsable del proceso, lo anterior requiere ser presentado en el 2022 al ente de control como avance del plan de mejoramiento, Dé igual forma los responsables de este plan deben realizar las demás actividades para cumplir al 100% en los tiempos de ley establecidos.

### 6.1.3. (B)-Auditoría de Actuación Especial al Cierre Fiscal y Control Fiscal Interno al Proceso Cierre Fiscal.

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca realizó auditoría de actuación especial al cierre fiscal y control fiscal interno al proceso cierre fiscal, de la vigencia 2020, con el fin de agregar valor y mejorar las operaciones del proceso fiscal de la entidad en procura de la disminución de riesgos y el mejoramiento en la eficacia de Al evaluar el control fiscal interno de INDERVALLE con respecto al proceso financiero, contable y presupuestal, en la vigencia 2020.El resultado del auditorio arrojó (3) hallazgos administrativos para lo cual se suscribió el plan de mejoramiento y se establecieron (5) acciones correctivas.

Los planes y metas institucionales en cumplimiento de la normatividad vigente relacionada.

Cuadro Hallazgos Auditoría Actuación Especial al Cierre Fiscal

Origen del Hallazgo	Numero de Hallazgos	No de Actividades Propuestas
Subgerente administrativo y financiero y responsables áreas, presupuesto, contabilidad, tesorería	2	2
Jefe de oficina de Control Interno	1	3
<b>Total</b>	<b>3</b>	<b>5</b>

Cuadro Seguimiento Actividades Programadas Vs Actividades Cumplidas Auditoría Actuación Especial al Cierre Fiscal.


Área responsable	número de actividades	Cumplimiento 23/12/2021	% cumplimiento	Pendientes a cumplir
Subgerente administrativo y financiero y responsables áreas contables, presupuesto, contabilidad, tesorería	2	0	0%	2
Jefe de Oficina de Control Interno	3	1	30%	2
<b>Total</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>30%</b>	<b>4</b>

Es importante anotar que el avance del plan de mejoramiento debe ser presentado a través de la plataforma **Sia Contralorías** en el 2022; El cumplimiento y efectividad de los hallazgos en los planes de mejoramiento serán evaluados por el ente de control según corresponda.

## 6.2. PLANES MEJORAMIENTO CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA.

6.2.1. (E)-Auditoría actuación especial AT-45 DE 2020, proyectos Ejecutados Sistemas General de Regalías vigencias 2015-2018.Sistema General De Regalías:

La auditoría aquí establecida suscribió plan de mejoramiento con la contraloría General de la Republica con un total de (10) hallazgos, los responsables realizaron (14) actividades como acciones correctivas. A la fecha corte de este informe el estado de los hallazgos acordes al procedimiento de la CGR evidencia (10) hallazgos cerrados con un cumplimiento promedio de 95%. Para este informe la entidad modifico

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA	Código: PC-FO-210-012
	SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 1
	INFORME SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON ENTES EXTERNOS	Fecha: 25/09/2021
		Página 7 de 9

su estructura administrativa con un nuevo proceso denominado Infraestructura en el cual se distribuyen acciones correctivas para realizar.

Cuadro Hallazgos Auditoria actuación especial AT-45 DE 2020, Seguimiento diciembre de 2021.

Origen del Hallazgo	Numero de Hallazgos	No de Actividades Propuestas
Planeación y secreta	1	1
Secretaria general.	2	2
Subgerencia de Planeación	5	7
Subgerencia Fomento	2	4
<b>Total</b>	<b>10</b>	<b>14</b>

Cuadro Seguimiento Actividad Programa Vs Actividades Cumplidas Auditoria Especial AT-45-2020

Área responsable	Número de actividades	Cumplimiento 23/12 /2021	% cumplimiento	Pendientes a cumplir
Secretaria General	1	1	100%	0
Secretaria General	2	2	85%	0
Jefe de Planeación	4	4	100%	0
Subgerencia de Infraestructura	3	3	85%	0
Subgerencia Fomento	2	2	100%	0
Subgerencia Fomento	2	2	100%	0
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>95%</b>	<b>0</b>

A la fecha diciembre 30 de 2021, los hallazgos de proceso que a un tenían acciones correctivas por realizar como el proceso de Fomento fueron evaluados de conformidad con las acciones correctivas y los respectivos soportes quedando en un porcentaje de Cumplimiento del 100%.


La OACI como estrategia para fortalecer el control interno institucional desde los planes de mejoramiento con entes externos y en este caso puntual **Auditoria actuación especial AT-45 de 2020** solicito a la fecha corte de este informe a los responsables de las acciones correctivas Secretaria General, Sugerencia Infraestructura que tenían acciones correctivas al **85%** de cumplimiento enviar información soportada de las actividades a fin de incrementar el porcentaje de cumplimiento como primera y segunda línea de defensa de las acciones de mejora según cuadro siguiente:

Cuadro de fortalecimiento de las acciones correctivas con porcentajes entre 50% al 85%

Área responsable	Número de actividades	Cumplimiento 23/12/2021	% cumplimiento	Pendientes a cumplir
Secretaria General	2	2	85%	0
Subgerencia Infraestructura	3	3	85%	0
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>85%</b>	<b>0</b>

El avance del plan de mejoramiento anterior de la Auditoria Actuación Especial AT-45 de 2020. Fue enviado al doctor Diego Durango Hernández Gerente Departamental del Valle del Cauca de la CGR, de igual forma se realizó la consulta a la mesa de trabajo de CGR, pero no fue posible enviarlo por la plataforma del SIRECI según archivo de gestión de control interno.

**6.2.2. (F)- Auditoria Especial de Fiscalización Infraestructura Deportiva**  
Coldeportes vigencia 2015-2018.

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA	Código: PC-FO-210-012
	SISTEMA DE GESTIÓN	Versión: 1
	INFORME SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON ENTES EXTERNOS	Fecha: 25/09/2021
		Página 8 de 9

La OACI mediante seguimiento evaluó el plan de mejoramiento **Auditoría Infraestructura Deportiva** Coldeportes vigencia 2015-2018. en la fecha 25 enero 2021 el cual arrojó un total de **(2)** hallazgos, que corresponden a los números 254-256 del informe final, los responsables realizaron **(6)** actividades como acciones correctivas, a la fecha de este informe el estado de los hallazgos acorde al procedimiento de valoración de la CGR es cerrado con un cumplimiento del 100%.

Cuadro Hallazgos Auditoría infraestructura Deportiva Coldeportes vigencia 2015-2018.

Origen del Hallazgo	Numero de Hallazgos	No de Actividades Propuestas
Jefe de planeación	2	6
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>6</b>

Cuadro actividades cumplidas Auditoría infraestructura Deportiva Coldeportes vigencia 2015-2018.

Área responsable	número de actividades	Cumplimiento 25/01/2021	% cumplimiento	Pendientes a cumplir
Jefe de Planeación	6	6	100%	0
<b>Total</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>

**Anexos de este informe reposan en la carpeta seguimiento planes de mejoramiento de la oficina de control interno con las respectivas evidencias.**

El cumplimiento y efectividad de los hallazgos en los planes de mejoramiento serán evaluados por el ente de control correspondiente. La oficina de Control Interno de Indervalle realiza seguimiento a las acciones correctivas planteadas y dan las recomendaciones con el fin de asegurar el mejoramiento continuo.

## **7.0. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES GENERALES.**

### **7.1. CONCLUSIONES:**


La oficina de control interno realizó el seguimiento a los **(5)** planes de mejoramiento, de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca y la Contraloría General de la República, los cuales arrojaron un total de **(25)** hallazgos Y se implementaron **(40)** acciones correctivas, las cuales se han planteado las acciones correctivas así:

Área responsable	Número de actividades	Cumplimiento 23/12 /2021	Pendientes a cumplir
Contraloría Departamental del valle	20	14	6 no se han Realizado
Contraloría General De La República.	20	20	5 requieren Fortalecimiento
<b>TOTAL</b>	<b>40</b>	<b>34</b>	<b>6</b>

A lo anterior **(6)** acciones correctivas de las auditorías de la contraloría departamental aún no se les ha realizado avances por ser del segundo semestre del 2021, y las **(5)** acciones correctivas de las auditorías de la CGR requieren fortalecerse frente al sistema de control interno de la entidad.

Cabe recordar que las tres líneas de defensa tienen la responsabilidad de fortalecer la gestión y desempeño institucional, realizando trabajo en equipo y cumpliendo su rol al implementar las actividades establecidas en los planes de mejoramiento de los entes externos.



	<b>INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA</b>	Código: PC-FO-210-012
	<b>SISTEMA DE GESTIÓN</b>	Versión: 1
	<b>INFORME SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON ENTES EXTERNOS</b>	Fecha: 25/09/2021
		Página 9 de 9

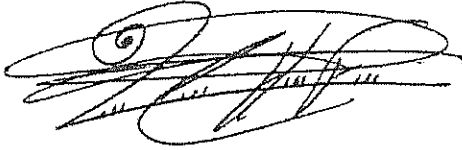
**7.2. RECOMENDACIONES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO**

Es necesario que los Planes de Mejoramiento producto de las auditorías con entes externos, deben relacionarse con los respectivos Planes de Acción, con el fin de que se pueda determinar La oportunidad, y efectividad, en el seguimiento a los mismos, que los responsables de plantear acciones correctivas se asesores de la oficina de control interno afín de redactar actividades que puedan ser evaluadas su eficacia y efectividad.

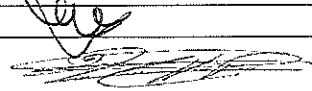
Se debe continuar trabajando con las actividades pendientes de cumplir en el plan mejoramiento con el objetivo, de implementar acciones correctivas, buscando optimizar el desempeño de la entidad.

Es importante que los responsables de los procesos en la entidad al delegar la ejecución de las actividades determinen el personal idóneo que materialice la eficiencia y eficacia de las actividades planteadas.

Como parte de este informe se Anexa el formato planes de mejoramiento de la Contraloría Departamental diligenciado; y formatos de plan de mejoramiento de la Contraloría General de la república, dé igual forma se tiene evidencias en las carpetas de seguimiento de Auditorías Externas para su verificación.



**HAROLD FERNANDO CERQUERA CASTILLO**  
Jefe Oficina Control Interno

Elaboró: Nelsy morales Profesional Universitario	
Revisó: Harold Fernando Cerquera C. Jefe Oficina Control Interno	