

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

1. INFORMACIÓN GENERAL

Informe Inicial	Fecha inicio	01	ene	2025	Fecha cierre	30	jun	2025
Auditor Líder:	JORGE HERNAN GOMEZ ANGEL							
Equipo Auditor:	Katherine Mancilla Solís – Clarisa Urrutia Vivas/ Contratista							
Proceso	Direccionamiento Estratégico / Gerencia							
Unidad Auditable	Informe de seguimiento a Planes de Mejoramiento de Auditorías Internas							
Procedimiento	Internas							

2. OBJETIVO Y ALCANCE DEL INFORME

Objetivo:

Verificar el avance y/o cumplimiento de las acciones correctivas propuestas en los Planes de Mejoramiento, para subsanar los hallazgos derivados de las auditorías realizadas por la Oficina Asesora de Control Interno – OACI, de acuerdo al Programa Anual de Auditoría Basada en Riesgos.

Alcance:

Este informe consolida el seguimiento realizado por la Oficina Asesora de Control Interno al cumplimiento de los planes de mejoramiento vigentes, producto de auditorías internas, con corte al 30 de junio de 2025, evaluando el estado de avance y efectividad de las acciones implementadas.

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".

Decreto 648 de 2017, art 17. Roles de las Oficinas de Control Interno. "Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015.

Procedimiento PC-PR-110-001 Auditoría Interna de Gestión Versión 5, Aprobado 29/05/2025

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, versión 6. Diciembre 2024
 Establece los lineamientos para la formulación, implementación y seguimiento de los planes de mejoramiento institucional.

Concepto 465311 de 2020 Departamento Administrativo de la Función Pública. "Responsabilidad frente a la consolidación y seguimiento de los planes de mejoramiento producto de los diferentes procesos de auditorías"

Plan Anual de Auditorías aprobado para la vigencia 2025

Demás normatividad aplicable.

4. METODOLOGIA

El seguimiento a los planes de mejoramiento se desarrollará en el siguiente orden:

1. Definir el Objetivo y Alcance del informe de seguimiento a los planes de mejoramiento internos.
2. Identificar las Fuentes de Información relevantes para llevar a cabo el seguimiento, como carpetas de auditorías y de planes de mejoramiento, informes de seguimiento anteriores, registros de acciones establecidas en los planes de mejoramiento y cualquier otra fuente de datos pertinente.
3. Recopilar Datos para evaluar el progreso y/o avance de los planes de mejoramiento. Esto puede implicar revisar documentos, consultar a los equipos de auditoría y recopilar datos cuantitativos sobre el avance de las acciones establecidas.
4. Analizar Datos recopilados para evaluar el avance de los planes de mejoramiento e identificar el estado de las acciones (cerradas, abiertas) y su % de efectividad.
5. Elaborar el Informe de seguimiento semestral al avance de los planes de mejoramiento aprobados por la Oficina Asesora de Control Interno.

El desarrollo del presente informe se realizó conforme al procedimiento PC-PR-110-001 Auditoría Interna de Gestión Versión 5, Aprobado 29/05/2025, a la verificación de las evidencias de manera física y a través de la revisión del archivo dispuesto para tal fin por la Oficina de Control Interno; utilizando las técnicas de consulta, verificación, confirmación de la información.

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025
INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO			

5. DESARROLLO DEL INFORME

RESULTADO SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO VIGENTES CON CORTE A 30 DE JUNIO DE 2025

La Oficina Asesora de Control Interno como tercera línea de defensa y en cumplimiento de los roles de "EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO" establecidos en la Ley 87 de 1993 y en el Decreto 648 de 2017, realiza el seguimiento semestral sobre la gestión y avance de las acciones de mejora que integran los planes de mejoramiento vigentes y de acuerdo con los resultados del último informe, con corte al 31 de diciembre de 2024, de los 10 procesos auditados, 2 procesos se encontraban sin plan de mejoramiento y 8 procesos tenían acciones pendientes, de las cuales 3 se encontraban vencidas, 6 en proceso, 59 sin iniciar y 15 cumplidas con efectividad.

Para el seguimiento realizado en el primer semestre de 2025, con corte a 30 de junio se evaluaron las acciones pendientes y el porcentaje de cumplimiento alcanzado por cada uno de los procesos en el plan de mejoramiento, como se describe a continuación:

SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS VIGENCIA 2024 CON ACCIONES ABIERTAS EN EL PRIMER SEMESTRE 2025

Tabla N° 1 SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS VIGENCIA 2024 CON ACCIONES ABIERTAS EN EL PRIMER SEMESTRE 2025							
PROCESO ÁREA AUDITADA 2024	N° Hallazgos	ACCIONES CORRETIVAS			% cumplimiento del PM a 30 Jun 2025	N° Hallazgos abiertos a 30 Jun 2025	Observaciones corte 30 Jun 2025
		Suscrita	Cerrada	Abierta			
PROCESOS ESTRATÉGICOS							
250 - GESTIÓN DE PLANEACIÓN	7	9	6	3	85%	2	Plan de Mejoramiento Cerrado en diciembre 2024, Los dos (2) hallazgos y las tres (3) acciones abiertas serán objeto de evaluación en una próxima auditoría, ya que fueron realizados los tres seguimientos establecidos.
220 - SECRETARÍA GENERAL	4	17	16	1	84%	1	Plan de Mejoramiento suscrito el 09/Dic/ 2024. Durante el seguimiento realizado en el primer semestre de 2025, fueron realizados los tres seguimientos establecidos, quedando cerrado el Plan de mejoramiento. El hallazgo y la acción que continúa abierta será objeto de revisión y evaluación en una próxima auditoría.
PROCESOS DE APOYO							
300 - GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA SUBPROCESOS CONTABILIDAD - PRESUPUESTO - TESORERÍA - ALMACÉN	5	10	7	3	78,4%	2	Durante el seguimiento efectuado al primer semestre de 2025, se dio cumplimiento al tercer y último seguimiento al Plan de Mejoramiento quedando cerrado, Los dos (2) hallazgos y tres (3) acciones abiertas serán objeto de revisión y evaluación en una próxima auditoría.
300 - GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA - SUBPROCESO ADMINISTRATIVO	4	6	5	1	81,6%	1	Plan de Mejoramiento suscrito el 18/Dic/ 2024. Durante el seguimiento realizado en el primer semestre de 2025, fueron realizados los tres seguimientos establecidos, quedando cerrado el Plan de mejoramiento, El hallazgo y la acción que continúa abierta será objeto de revisión y evaluación en una próxima auditoría.
360 - TALENTO HUMANO	4	5	5	0	80%	0	Durante el seguimiento efectuado el primer semestre de 2025, se dio cumplimiento al segundo y tercer seguimiento del Plan de Mejoramiento quedando cerrado con acciones cumplidas y verificadas, sin compromisos pendientes.

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN					CÓDIGO	PC-FO-110-005
						VERSIÓN	2
	INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO					APROBADO	29/MAY/2025

300 - GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA - SUBPROCESO RECAUDO	8	15	14	1	80%	1	Plan de Mejoramiento suscrito el 04/Dic/ 2024 Durante el seguimiento realizado en el primer semestre de 2025, fueron realizados los tres seguimientos establecidos, quedando cerrado el Plan de mejoramiento. El hallazgo y la acción correctiva que continúa abierta será objeto de revisión y evaluación en una próxima auditoría.
240 - GESTIÓN JURIDICA	4	6	6	0	88.7%	0	Plan de Mejoramiento suscrito el 26/Dic/ 2024. Durante el seguimiento realizado en el primer semestre de 2025, fueron realizados los tres seguimientos establecidos, quedando cerrado con acciones cumplidas y verificadas, sin compromisos pendientes.
PROCESOS MISIONALES							
600 - INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA	5	15	15	0	85%	0	Plan de Mejoramiento suscrito el 16/Dic/ 2024. Durante el seguimiento realizado en el primer semestre de 2025, fueron realizados los tres seguimientos establecidos, quedando cerrado con acciones cumplidas y verificadas, sin compromisos pendientes.
500 - COMPETICIÓN Y ALTO RENDIMIENTO	3	3	3	0	85%	0	Plan de Mejoramiento fue suscrito y realizados los tres seguimientos establecidos en el primer semestre de 2025, quedando cerrado con acciones cumplidas y verificadas, sin compromisos pendientes.
400 - FOMENTO Y DESARROLLO	1	3	3	0	85%	0	Plan de Mejoramiento fue suscrito y realizados los tres seguimientos establecidos en el primer semestre de 2025, quedando cerrado con acciones cumplidas y verificadas, sin compromisos pendientes.
TOTAL	45	89	80	9	83%	7	

Fuente: Archivo de Gestión de la Oficina Asesora de Control Interno

En la Tabla N° 1, se observa que, de los 10 planes de mejoramiento suscritos, 9 planes fueron gestionados durante el primer semestre de 2025 y suscritos en la vigencia anterior se encuentran cerrados y tuvieron el siguiente comportamiento:

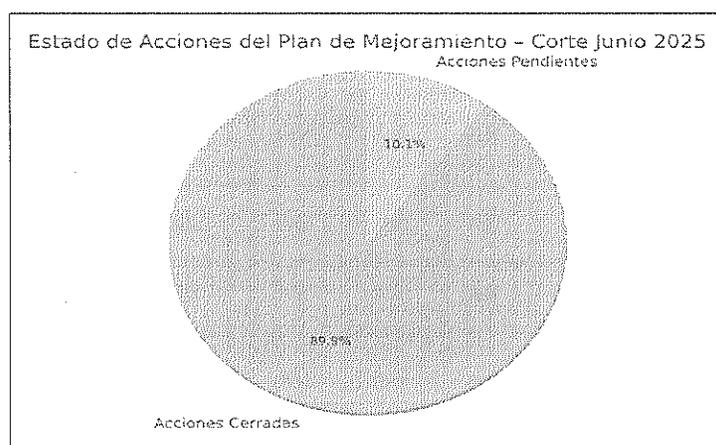
- El plan de mejoramiento del proceso de Planeación cumplió sus tres seguimientos en la vigencia 2024 y fue evaluado el cumplimiento de las acciones propuestas.
- Para los planes de mejoramiento de: Gestión de Planeación, Secretaría General, Gestión Administrativa y Financiera, Subproceso Administrativo, Subproceso Recaudo, Infraestructura Deportiva, aunque cumplieron con los tres seguimientos programados por la Oficina Asesora de control interno, algunas acciones no lograron el avance necesario para alcanzar el cierre de los hallazgos, por lo tanto los hallazgos y acciones que continúan abiertas serán objeto de evaluación en las auditorías programadas de acuerdo al Plan de Auditorías de la vigencia 2025.
- Permanecen en estado pendiente de cumplimiento nueve (9) acciones de mejora y siete (7) hallazgos que corresponden auditorías realizadas en la vigencia 2024, de acuerdo a lo anterior los procesos que fueron incluidos y evaluados de acuerdo al Plan Anual de Auditorías de la vigencia 2025, corresponden a los procesos de: **GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA, (SUBPROCESOS CONTABILIDAD - PRESUPUESTO - TESORERÍA – ALMACÉN)** y **GESTIÓN FINANCIERA Y RECURSOS, (SUBPROCESO RECAUDO)**.
- Cabe mencionar que los procesos de **GESTIÓN PLANEACIÓN, SECRETARÍA GENERAL, SUBPROCESO ADMINISTRATIVO**, con hallazgos abiertos que no fueron incluidos para ser

 INDERVALLE	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

evaluados en el Plan de Anual de Auditorías 2025, serán incluidos y priorizados para el Plan de Auditorías 2026.

- Para procesos como: Talento Humano, Gestión Jurídica, Competición y Alto Rendimiento, Fomento y Desarrollo, Infraestructura los planes de mejoramiento se encuentran cerrados en su totalidad, dado que el 100% de las acciones suscritas fueron ejecutadas y cuentan con evidencias verificables y cuya efectividad fue aprobada por la Oficina de Control Interno.

Gráfico 1. Avance del cumplimiento de planes de mejoramiento suscritos 2024



Fuente: Elaboración Propia

En comparación con el último informe de seguimiento realizado con corte a 31 de Diciembre de 2024, se observa que, del total de 89 acciones de mejora a implementar, relacionadas en los planes de mejoramiento, 80 acciones de mejora se encuentran cerradas, lo que representa un avance de cumplimiento del 89,89% de los hallazgos relacionados en los planes de mejoramiento para la vigencia 2024, continuando pendientes de evaluación y seguimiento en una próxima auditoría 9 acciones de mejora, que corresponden a 7 hallazgos.

Seguimiento Planes de Mejoramiento suscritos de Auditorías Realizadas vigencia 2025

La Oficina Asesora de Control Interno para la vigencia 2025, de acuerdo al Plan Anual de Auditorías programa 10 auditorías internas que se detallan a continuación:

Tabla N° 2 SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS VIGENCIA 2025							
PROCESO /ÁREA AUDITADA 2025	N° Hallazgo suscrito	ACCIONES CORRETIVAS			% Avance a 30 Jun 2025	N° Hallazgos abierto a 30 Jun 2025	Observaciones corte 30 Jun 2025
		Suscrita	Cerrada	Abierta			
PROCESOS ESTRATÉGICOS							
250 - GESTIÓN DE PLANEACIÓN /CALIDAD	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	AUDITORIA EN EJECUCIÓN

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025
INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO			

220 - SECRETARÍA GENERAL / GESTIÓN DOCUMENTAL	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	AUDITORÍA PROGRAMADA PARA EL SEGUNDO SEMESTRE DEL AÑO 2025
220 - SECRETARÍA GENERAL / CONTRATACIÓN	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	AUDITORIA EN EJECUCIÓN
PROCESOS DE APOYO							
300 - GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA SUBPROCESOS CONTABILIDAD - PRESUPUESTO - TESORERÍA - ALMACÉN	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	AUDITORIA EN EJECUCIÓN
300 - GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA - SUBPROCESO SISTEMAS	9	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	PLAN DE MEJORAMIENTO SE ENCUENTRA EN ELABORACIÓN POR PARTE DEL AUDITADO
300 - GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA - SUBPROCESO COMUNICACIONES	11	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	PLAN DE MEJORAMIENTO SE ENCUENTRA EN ELABORACIÓN POR PARTE DEL AUDITADO
GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA - RECAUDO	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	AUDITORÍA PROGRAMADA PARA EL SEGUNDO SEMESTRE DEL AÑO 2025
360 - TALENTO HUMANO/ PRESTACIONES SOCIALES		N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	PLAN DE MEJORAMIENTO SE ENCUENTRA EN ELABORACIÓN POR PARTE DEL AUDITADO
PROCESOS MISIONALES							
600 - INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	AUDITORIA PROGRAMADA PARA EL SEGUNDO SEMESTRE DEL AÑO 2025
500 - COMPETICIÓN Y ALTO RENDIMIENTO/ CENTRO DE MEDICINA DEPORTIVA	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	AUDITORIA EN EJECUCIÓN
TOTAL							

Fuente: Archivo de Gestión de la Oficina Asesora de Control Interno

Durante el primer semestre se realizaron las auditorías a: Sistemas, Comunicaciones, Talento Humano - Prestaciones Sociales.

Para los procesos auditados anteriormente mencionados, los planes de mejoramiento correspondientes se encuentran en elaboración por parte del auditado para su posterior revisión y aprobación por la oficina Asesora de Control Interno, motivo por el cual aún no se cuenta con planes al corte del presente informe.

6. CONCLUSIONES:

- El seguimiento realizado evidencia cumplimiento de los planes de mejoramiento suscritos en la vigencia anterior y gestionados en el primer semestre del informe, con un avance global del 89.89%, destacándose la ejecución de las acciones de mejora registradas.

 INDERVALLE	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

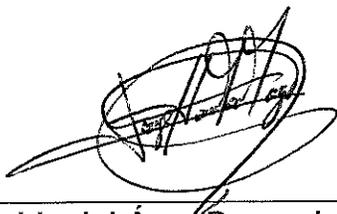
- Aunque se observa avance en la ejecución de los planes de mejoramiento, existen acciones pendientes de cierre, lo que requiere mantener el monitoreo para garantizar la implementación total y evaluación en una próxima auditoría.
- Los responsables de los procesos deben continuar realizando autoevaluación con el propósito de que los planes de mejoramiento alcancen el 100% de ejecución y evaluar su efectividad frente a los resultados obtenidos de las acciones incluidas en cada Plan de Mejoramiento suscrito por proceso y/o área. De tal manera que se pueda determinar si eliminaron las causas raíz que originaron los hallazgos detectados, con el fin de garantizar mejoramiento continuo en el área o proceso.
- Los registros y evidencias de las acciones ejecutadas en los planes de mejoramiento están debidamente archivados de la Oficina Asesora de Control Interno hacen parte del Archivo de Gestión de la Oficina Asesora de Control Interno.
- Es importante destacar que los procesos de Planeación, Secretaría General y Subproceso Administrativo, que se encuentran con hallazgos abiertos y acciones de mejora pendientes de evaluación y cierre de la vigencia del 2024 y que no fueron programadas en el Plan de Auditorías 2025, serán incluidas y priorizadas para el Plan de Auditorías 2026 para garantizar su evaluación y cierre efectivo.

7. RECOMENDACIONES GENERALES

- Fortalecer el avance de los planes de mejoramiento vigentes de acuerdo al formato PC-PL-110-002 Plan de Mejoramiento, con el propósito de presentar oportunamente los 3 avances mensuales, de acuerdo con lo establecido en el Procedimiento PC-PR-110-001 Auditoría Interna de Gestión y el Plan Anual de Auditoría de la vigencia.
- Se recomienda que los procesos de primera línea de defensa continúen con la autoevaluación y el fortalecimiento de las acciones establecidas en el plan de mejoramiento, hasta alcanzar un cumplimiento del 100% de efectividad, el cual será verificado en la próxima auditoría.
- Fortalecer el registro del seguimiento a los planes de mejoramiento vigentes con el propósito de la entrega oportuna de los avances mensuales por parte de los procesos.
- Garantizar que las evidencias soporten la ejecución de las acciones establecidas para asegurar el cierre con efectividad de la no conformidad y oportunidad de mejora.
- Evaluar la causa raizal del hallazgo y evaluar su relevancia frente al hallazgo, con el fin de establecer mejoramiento continuo en el proceso o área auditable.

	INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA SISTEMA DE INTEGRADO GESTIÓN INFORME DE SEGUIMIENTO PROCESO: CONTROL INTERNO	CÓDIGO	PC-FO-110-005
		VERSIÓN	2
		APROBADO	29/MAY/2025

- Atender las recomendaciones, solicitudes de evidencias y soportes de cumplimiento del Plan de Mejoramiento, dadas por la Oficina Asesora de Control Interno, para soportar el cumplimiento de las acciones de mejora y subsanar los hallazgos detectados por la tercera línea de defensa.
- Se recomienda que los planes de mejoramiento cumplan con la gestión y cierre completo de las acciones y hallazgos establecidos en su totalidad, durante los tres seguimientos establecidos y programados por la Oficina Asesora de Control Interno.



Responsable del Área Dependencia

Revisó: Jorge Hernán Gómez Ángel	Cargo: Jefe Oficina Asesora de Control Interno	Firma: 
Proyecto: Katherine Mancilla Solís	Cargo: Contratista	Firma: 
Proyecto: Clarisa Urrutia Vivas	Cargo: Contratista	Firma: 