

	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES DE SANTANDER	VERSION: 01
	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	CODIGO: FOC110
		Página 1 de 1

INFORMACION GENERAL	
Título del Informe:	INFORME DE SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO EXTERNOS E INTERNOS
Oficina, Área o Dependencia Evaluada:	INDERSANTANDER
Fecha:	Octubre de 2024
Nombre y cargo del líder del Proceso:	Ariel Fernando Rojas Rodriguez- Director General Héctor Fabian Mantilla Remolina Subdirector Administrativo y Financiero Diego Fernando Gutiérrez Sarmiento- Subdirector Operativo Ramiro Andrés Blanco Rincón- Asesor de Planeación Juan Andrés Suarez Gutiérrez -Jefe Oficina jurídica Claudia Stella Díaz García-Profesional Universitario-Contador Esneider Rojas Gutiérrez-Técnico Administrativo-Almacén

OBJETIVOS
<p>Evaluar la gestión y cumplimiento de los planes de mejoramiento internos y externos vigentes; externos suscritos ante la Contraloría General de Santander y los internos de las auditorías realizadas por la oficina de Control Interno del Indersantander, en promoción del autocontrol, la autogestión y autorregulación para el cumplimiento de las acciones correctivas establecidas y la efectividad del mejoramiento aplicado.</p>
ALCANCE
<p>Planes de mejoramiento de las vigencias 2022 y 2023; y auditorías especiales de la Contraloría General de Santander 2021 – 2024. Así también los planes de mejoramiento de las vigencias 2023 y 2024 suscritos como resultado de las auditorías internas realizadas por parte de la oficina de Control Interno del Indersantander.</p>
MARCO LEGAL
<p>Artículo 12 de la Ley 87 de 1993: Establece las funciones de los auditores internos dentro del Sistema de Control Interno en las entidades públicas y establece el seguimiento y evaluación de las recomendaciones dadas y el mejoramiento del sistema de control interno.</p> <p>Artículo 2.2.21.5.3 del Decreto Nacional 648 de 2017: establece los roles de las Unidades u Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces entre los cuales están enfoque hacia la prevención, evaluación y seguimiento.</p>
METODOLOGIA
<p>Con base en los planes de mejoramiento suscritos ante la Contraloría General de Santander y los suscritos mediante las auditorías internas, se realizó seguimiento trimestral al cumplimiento de las acciones de mejora propuestas, con corte al 30 de Septiembre de 2024; las cuales se evaluaban en promedio y proporción en la ejecución de lo programado y al tiempo establecido para el cumplimiento de la acción de mejora propuesta, los resultados del seguimiento se fundamentaron en los soportes presentados por los responsables de las acciones.</p>

	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES DE SANTANDER	VERSION: 01
	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	CODIGO: FOCI10
		Página 2 de 1

DESARROLLO

Dentro de las actividades de seguimiento y evaluación adelantadas por la oficina de Control Interno, están las de realizar el Seguimiento de Avance de los Planes de Mejoramiento suscritos ante la Contraloría General de Santander y los suscritos por las auditorías internas.

Este seguimiento fue llevado a cabo a través del análisis de información y reporte de los avances presentados por los responsables gestores de las acciones en el drive diseñado para la consolidación y presentación de los soportes de la ejecución de las acciones de mejora, respectivamente para cada plan de mejoramiento suscrito ante la CGS y los internos.

Las acciones de los Planes de Mejoramiento fueron revisadas y según lo evidenciado en los soportes presentados se verificó el estado de las acciones correctivas establecidas en cada Plan de Mejoramiento.

Se aplicó como escala cuantitativa de evaluación, rangos que van desde el 0% hasta el 100%, proporcionales al tiempo avanzado de ejecución y la respectiva meta establecida.

Para el presente seguimiento, éste se aplicó a los planes de mejoramiento producto de auditorías internas se tienen cinco (5) Planes de Mejoramiento consolidados los cuales corresponden a las auditorías de: gestión financiera, sistema de control interno contable, contratos pendientes por liquidar, contratación y apoyo a deportistas de alto rendimiento de la vigencia 2024.

Así también, a los planes de mejoramiento, suscritos ante el ente de control se tienen consolidados cuatro (4) Planes de Mejoramiento, los cuales corresponden a la auditoría Financiera y de Gestión # 0064 de Agosto 5 de 2024 vigencia 2023; auditoría de actuación especial de fiscalización denuncia DPD 24-010-SIA ATC 192024000014 (esgrima) y auditoría actuación especial de fiscalización # 007 de abril 26 de 2024 vigencia 2021-2024 (transformadores) y auditoría Financiera y de Gestión 2022.

1. PLAN DE MEJORAMIENTO CONTRALORIA GENERAL DE SANTANDER

A continuación, se presenta el seguimiento del Plan de mejoramiento consolidado, de la Contraloría General de Santander, el cual se compone de los planes de mejoramiento vigencia 2022, 2023, los especiales 2021-2024; indicando que las acciones de mejora del Plan de mejoramiento de la vigencia 2022, dieron término por plazo de ejecución el 20 de junio de la presente vigencia.

A continuación, se presenta el análisis del plan de mejoramiento consolidado y vigente, de evaluación por la Contraloría General de Santander. Del seguimiento al Plan de mejoramiento consolidado, se identifican los siguientes resultados:

- En totalidad el Indersantander presenta 69 acciones de mejora en el consolidado de los planes de mejoramiento vigentes (vigencia 2022, 2023, dos especiales 2021- 2024).
- El promedio de la gestión de cumplimiento de las 69 acciones es del 55%, de lo cual cabe indicar que el plan de mejoramiento vigencia 2022 (17 acciones) ya cumplió su término de ejecución, así también los planes de las auditorías especiales 2021 – 2024 (8 acciones).
- De las 69 acciones, solo 44 se encuentran vigentes y son relacionadas con el plan de mejoramiento formulado para la vigencia auditada 2023.

Ver anexo 1 - **plan de mejoramiento consolidado 69 acciones de mejoramiento**

Continuamente en el análisis individual de cada plan de mejoramiento, que componen el consolidado de la CGS, me permito indicar:

	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES DE SANTANDER	VERSION: 01
		CODIGO: FOCI10
	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	Página 3 de 1

Plan de mejoramiento Vigencia 2023 – CGS

Este plan de mejoramiento presenta 22 observaciones, las cuales tienen 44 acciones correctivas y alcanzó los siguientes resultados al seguimiento realizado, en proporción a la meta establecida y al tiempo de ejecución programado:

- ✓ Ocho acciones presentan cumplimiento del 100%
- ✓ Dos acciones con avance del 70%
- ✓ Catorce acciones con promedios por debajo del 50% de avance.
- ✓ 20 acciones sin avance, con porcentaje del 0%; con acciones ya vencidas en el mes de septiembre.
- ✓ El promedio de cumplimiento de la ejecución del plan de mejoramiento es del 33% y tiene acciones vencidas sin cumplir y próximas a vencerse en el mes de octubre y noviembre.

Ver anexo 1 - plan de mejoramiento consolidado vigencia 2023

Plan de mejoramiento Auditoria Especial de Fiscalización 2021-2024 – CGS (Esgrima)

Este plan de mejoramiento presenta una observación, la cual tiene cuatro acciones correctivas y alcanzó los siguientes resultados al seguimiento realizado, en proporción a la meta establecida y al tiempo de ejecución programado:

- ✓ Tres acciones presentan cumplimiento del 100%
- ✓ Una acción sin avance, con porcentaje del 0%; vencida en el mes de septiembre.
- ✓ El promedio de cumplimiento de la ejecución del plan de mejoramiento es del 75% y ya su plazo de ejecución está cerrado.

Lo anteriormente indicado, se puede observar en el anexo 1 - plan de mejoramiento consolidado vigencia 2021 - 2024.

Plan de mejoramiento Auditoria Especial de Fiscalización 2021-2024 – CGS (Transformadores)

Este plan de mejoramiento presenta una observación, la cual tiene cuatro acciones correctivas y alcanzó los siguientes resultados al seguimiento realizado, en proporción a la meta establecida y al tiempo de ejecución programado:

- ✓ Tres acciones presentan cumplimiento del 100%
- ✓ Una acción presenta cumplimiento del 90%
- ✓ El promedio de cumplimiento de la ejecución del plan de mejoramiento es del 97% y ya su plazo de ejecución está cerrado.

Lo anteriormente indicado, se puede observar en el anexo 1 - plan de mejoramiento consolidado vigencia 2021 - 2024.

Plan de mejoramiento Vigencia 2022 – CGS

Este plan de mejoramiento presenta diez observaciones, las cuales tienen diecisiete acciones correctivas y alcanzó los siguientes resultados al seguimiento realizado, en proporción a la meta establecida y al tiempo de ejecución programado:

- ✓ Catorce acciones presentan cumplimiento del 100%
- ✓ Dos acciones con avance entre 90% y 97%
- ✓ Una acción con porcentaje del 70%

	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES DE SANTANDER	VERSION: 01
	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	CODIGO: FOC10 Página 4 de 1

- ✓ El promedio de cumplimiento de la ejecución de este plan de mejoramiento es del 97% y cerró su tiempo de ejecución, con respecto al tiempo de programación el 25 de junio de la presente vigencia.

Lo anteriormente indicado, se puede observar en el anexo 1 - **plan de mejoramiento consolidado vigencia 2022**.

2. PLANES DE MEJORAMIENTO INTERNOS – OFICINA DE CONTROL INTERNO

En el presente informe se expone el seguimiento a cinco planes de mejoramiento suscritos ante la oficina de control interno, los cuales son de la vigencia 2023 y 2024, respectivamente así:

RELACIÓN PLANES DE MEJORAMIENTO INTERNOS

No	Proceso/ Unidad auditable	No de Observaciones	No de Acciones Correctivas	Suscrito / Inicio	% de avance	Observación
1	Gestión Financiera	6	6	Enero 18- 2024	53%	El plan se presenta vencido, para su cumplimiento, al corte del seguimiento.
2	Sistema de Control Interno Contable	4	4	Marzo 13- 2024	50%	El plan se presenta vencido, para su cumplimiento, al corte del seguimiento.
3	Contratos pendientes por liquidar – Pasivos exigibles 1	1	2	Julio 29- 2024	78%	Pendiente una acción, la cual ha presentado avances y se encuentra vigente.
4	Almacén Bienes y Servicios Almacén	5	7	Agosto 30- 2023	97%	El plan de mejoramiento presenta un avance de cumplimiento satisfactorio por lo cual se considera cumplido al corte de seguimiento.
5	Programa de incentivos por altos logros para deportistas de Alto Rendimiento	4	6	Septiembre 18- 2024	50%	El plan de mejoramiento presenta un avance de cumplimiento concordante al tiempo de ejecución y se encuentra vigente.

A continuación, se presenta el análisis de cada uno de los planes de mejoramiento internos suscritos y vigentes:

Plan de mejoramiento Gestión Financiera – 2024

Este plan de mejoramiento presenta seis observaciones, las cuales tienen seis acciones correctivas y alcanzó los siguientes resultados al seguimiento realizado, en proporción a la meta establecida y al tiempo de ejecución programado:

- ✓ Dos acciones presentan cumplimiento del 100%
- ✓ Una acción con avance del 70% vencida con respecto al tiempo de ejecución.
- ✓ Una acción con avance del 50% vencida con respecto al tiempo de ejecución.
- ✓ Dos acciones en avance 0%, vencidas con respecto al tiempo de ejecución.
- ✓ El promedio de cumplimiento de la ejecución del plan de mejoramiento es del 53% y se venció con respecto al tiempo de programación.

Lo anterior se presenta en el cuadro de seguimiento a continuación:



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES DE SANTANDER

VERSION: 01

CODIGO: FOCI10

INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO

Página 5 de 1

Numero consecutivo del Observación.	Descripción de la Observación.	Acción De Mejora	Meta (Valor relativo y/o Número de veces que se ejecuta la acción)	Unidad de Medida de la Meta (Producto entregable)	Fecha inicial de la meta	Fecha final de la meta	SEGUIMIENTO SEPTIEMBRE 30 DE 2024	
							Observaciones	% Avance
1	Dentro de la caracterización del proceso Administrativo y Financiero, el cual comprende las actividades del área financiera; en esta no se identifican las actividades referentes a la formación del Plan Anual de Adquisiciones, la cual se presenta en un procedimiento desarrollado por el Auxiliar Administrativo del Área Financiera; así también este no contempla en el procedimiento documentado la actividad de la aprobación por parte del Comité Institucional de Gestión y Desempeño.	Incluir en la caracterización del proceso gestión financiera, la actividad de formación del Plan Anual de Adquisiciones.	1	Caracterización Actualizada	Enero 18/2024	Marzo 20/2024	El día 10 de mayo de 2024 se aprobó la actualización del Procedimiento del PAA.	70%
2	En la documentación de procedimientos actualizados que aplican a la operatividad de las Políticas Contables establecidas para el Sistema de Control Interno Contable Institucional, no presentan controles establecidos y documentados en su operación, los procedimientos de información con destino a la Contaduría, Presentación informes financieros, Revisión Movimiento Contable, Elaboración Conciliación Bancarias y Cancelación de Cuentas.	Actualizar los procedimientos de información con destino a la Contaduría, hasta la cancelación de las cuentas.	1	Procedimientos Actualizados	Enero 18/2024	Marzo 20/2024	La acción no presenta avance	0
3	El sistema de control interno contable no presenta las políticas contables actualizadas a la normatividad vigente, para su operatividad.	Actualizar de las políticas contables de acuerdo a la normatividad vigente	1	Sistema actualizado	Enero 18/2024	Marzo 20/2024	Políticas Contables actualizadas	100%
4	La Cuenta Corriente No 4766593-2647" Conv 3351/14 Apoyo participación en eventos y entrenamientos internacionales", la cual sigue activo sin movimientos de un convenio ya liquidado.	Solicitar a las oficinas gestoras copia del acta de liquidación para proceder a la cancelación de la cuenta, ante la entidad bancaria	1	Una (1) oficio cancelación cuenta bancaria - certificación bancaria	Enero 18/2024	Marzo 20/2024	Para el presente seguimiento la acción mantiene el avance presentado con anterioridad	50%
5	Dentro de la Gestión Financiera no se dispone de un procedimiento o política documentada para el flujo de información y cierre integral financiero tendiente a facilitar la información relativa a los hechos económicos originados en cualquier dependencia, como lo es para el caso del registro de la información de la valoración y cuantificación de los procesos judiciales vigentes en el Indersantander, ya que la conciliación de las partidas de las provisiones y las cuentas de orden, no registra en su totalidad la identificación y medición de los 21 procesos judiciales que sero el Instituto	Elabora el Procedimiento donde se establezca el flujo de la información y cierre integral financiero donde se integre toda la información de las dependencias.	1	Procedimiento Flujo Financiero	Enero 18/2024	Marzo 20/2024	La acción no presenta avance	0

	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES DE SANTANDER	VERSION: 01
	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	CODIGO: FOCI10
		Página 6 de 1

Numero consecutivo de la Observación	Descripción de la Observación	Acción De Mejora	Meta (Valor relativo y/o Número de veces que se ejecuta la acción)	Unidad de Medida de la Meta (Producto entregable)	Fecha inicial de la meta	Fecha final de la meta	SEGUIMIENTO SEPTIEMBRE 30 DE 2024	
							Observaciones	% Avance
5	Los estados financieros publicados y presentados al equipo auditor para el semestre, no disponen las condiciones establecidas en la Resolución 396 de 2022 de la Contaduría General de la Nación, como es: el respectivo comparativo con el trimestre anterior para el Estado de Situación Financiera y sus notas contables mínimas y relevantes; así también en el Estado de Resultados, el comparativo con el mismo periodo de la vigencia anterior.	Realizar los estados financieros de acuerdo a la Resolución 396 de 2022 de la Contaduría general de la nación.	1	Estados financieros de acuerdo con la normatividad vigente	Enero 18/2024	Marzo 20/2024	Se evidencian las notas contables a los estados financieros del cierre de la vigencia 2023 ya que para este seguimiento aún no se han generado los estados financieros del primer trimestre.	100

Plan de mejoramiento Sistema de Control Interno Contable - 2024

Este plan de mejoramiento presenta cuatro observaciones, las cuales tienen cuatro acciones correctivas y alcanzó los siguientes resultados al seguimiento realizado, en proporción a la meta establecida y al tiempo de ejecución programado:

- ✓ Dos acciones presentan cumplimiento del 100%
- ✓ Una acción en avance 50%, vencida con respecto al tiempo de ejecución.
- ✓ Una acción en avance 0%, vencida con respecto al cronograma de cumplimiento.
- ✓ El promedio de cumplimiento de la ejecución del plan de mejoramiento es del 63% y se venció con respecto al tiempo de programación.

Lo anterior se presenta en el cuadro de seguimiento a continuación:

Numero consecutivo de la Observación	Descripción de la Observación	Acción De Mejora	Meta (Valor relativo y/o Número de veces que se ejecuta la acción)	Unidad de Medida de la Meta (Producto entregable)	Fecha inicial de la meta	Fecha final de la meta	SEGUIMIENTO SEPTIEMBRE 30 DE 2024	
							Observaciones	% Avance
1	FORTALECER LA DISPONIBILIDAD DE LA OPERATIVIDAD DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN DEL AREA FINANCIERA	Mantener la operatividad del Sistema de Información durante la vigencia	1	Contrato	3/13/2024	Marzo 22 de 2024	Se evidencia la suscripción del contrato para la operatividad del Sistema de Información Financiero	100
2	DOCUMENTAR LOS PROCEDIMIENTOS CONTABLES DE CONCILIACION ENTRE AREAS (ALMACEN - JURIDICA) Y CIERRE FINANCIERO	Documentar los procedimientos de conciliación de procesos judiciales, conciliación de almacén e inventario y el procedimiento de cierre financiero.	4	Procedimientos documentados	3/13/2024	Junio 1 de 2024	No presenta avance al corte del seguimiento	0
3	RÉGISTRAR LAS NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ACUERDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	Documentar las notas contables de los estados financieros de acuerdo con la normatividad vigente	2	Estados financieros trimestrales con Notas Contables	3/13/2024	Julio 15 de 2024	Se evidencian las notas contables a los estados financieros del cierre de la vigencia 2023 ya que para este seguimiento aún no se han generado los estados financieros del primer trimestre.	50
4	CONTINUAR CON LAS ACTIVIDADES DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE	Realizar las reuniones del comité de sostenibilidad contable	2	Reuniones del Comité de Sostenibilidad Contable	3/13/2024	Julio 15 de 2024	Se evidencia que el comité ha sesionado 4 veces al corte de seguimiento	100%

	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES DE SANTANDER	VERSION: 01
	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	CODIGO: FOCI10
		Página 7 de 1

Plan de mejoramiento Contratos pendientes por liquidar – pasivos exigibles 1-2024

El plan de mejoramiento presenta una observación, la cual tiene dos acciones correctivas y alcanzó los siguientes resultados al seguimiento realizado, en proporción a la meta establecida y al tiempo de ejecución programado:

- ✓ Una acción con avance del 100%.
- ✓ Una acción con avance del 55%.
- ✓ El promedio de cumplimiento de la ejecución del plan de mejoramiento es del 78% y su tiempo de ejecución está próximo a vencerse.
- ✓ Este plan se cierra y parte de las acciones pendientes pasan al nuevo plan de mejoramiento de la auditoria 2024-2.

Lo anterior se presenta en el cuadro de seguimiento a continuación:

Numero consecutivo de la Observación	Descripción de la Observación	Acción De Mejora	Meta (Valor relativo y/o Número de veces que se ejecuta la acción)	Unidad de Medida de la Meta (Producto entregable)	Fecha inicial de la meta	Fecha final de la meta	SEGUIMIENTO SEPTIEMBRE 30 DE 2024	
							Observaciones	% Avance
1	De los contratos pendientes por liquidar reportador por las oficinas nacionales, se evidencian 03 contratos de las vigencias anteriores sin liquidar a la fecha de este informe, los cuales no fueron liquidados oportunamente dentro de la respectiva vigencia generado reservas y/o pasivos exigibles.	Liquidar contratos y/o convenios de la oficina de Alto Rendimiento 088 de 2020	100%	Contratos liquidados	29/07/2024	30/09/2024	Se dio por terminado el contrato mediante acta de informe ante financiero contrato de prestación de servicios la cual se anexa en las incidencias	100%
		Liquidar contratos y/o convenios de la oficina de Deporte Asociado (375 de 2021 - 366 de 2022)	100%	Contratos liquidados	29/07/2024	30/10/2024	Se le han hecho 4 requerimientos al contratista del convenio No 366 de 2022, a la fecha no se ha recibido respuesta Al Convenio 375-2021 la Iga de Cálculo allegó algunos soportes para la liquidación, están en revisión.	55%

Plan de mejoramiento auditoria Almacén Bienes y Servicios Almacén

El plan de mejoramiento presenta cinco observaciones, las cuales tienen siete acciones correctivas y alcanzó los siguientes resultados al seguimiento realizado, en proporción a la meta establecida y al tiempo de ejecución programado:

- ✓ Seis acciones presentaron cumplimiento del 100%.
- ✓ Una acción presenta 80% de cumplimiento.
- ✓ El promedio de cumplimiento de la ejecución del plan de mejoramiento es del 97%, por consiguiente, para el presente seguimiento el Plan se evalúa satisfactorio, cumplido.

Lo anterior se presenta en el cuadro de seguimiento a continuación:

Numero consecutivo del Observación	Descripción de la Observación	Acción De Mejora	Meta	Unidad de Medida de la Meta (Producto entregable)	Fecha inicial de la meta	Fecha final de la meta	SEGUIMIENTO SEPTIEMBRE 30 DE 2024	
							Observaciones	% Avance
1	La operatividad del almacén se fundamenta en el Manual de Bienes y activos, el cual se encuentra desactualizado en materia normativa y lineamientos de operación, así también este se encuentra documentado dentro del proceso de adquisición de bienes, cuando las actividades referentes al almacén están dentro del	Actualizar el manual de manejo y control administrativo y recursos físicos versión 01 del 22 de febrero de 2021 en lo referente a la normatividad y lineamientos de operación	1	Documento del manual de manejo y control administrativo y recursos físicos versión 01 del 22 de febrero de 2021 actualizado	30 DE AGOSTO DE 2023	12 DE NOVIEMBRE DE 2023	Se actualizó el manual de manejo y control administrativo y se socializó por correo electrónico	100%

	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES DE SANTANDER	VERSION: 01
	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	CODIGO: FOCI10
		Página 8 de 1

Numero consecutivo (al Observación)	Descripción de la Observación	Acción De Mejora	Meta	Unidad de Medida de la Meta (Producto entregable)	Fecha inicial de la meta	Fecha final de la meta	SEGUIMIENTO SEPTIEMBRE 30 DE 2024	
							Observaciones.	% Avance
	proceso Administrativa y Financiera, siendo este último el proceso en el que debería estar el Manual.	Realizar el traslado del manual al proceso de administrativo y financiera	1	Registro del traslado al proceso de administrativa y financiera	30 DE AGOSTO DE 2023	12 DE NOVIEMBRE DE 2023	Se evidencia traslado del manual al área administrativa y financiera	100%
2	En la operatividad del almacén no se identifican los procedimientos documentados vigentes, con los respectivos puntos de control.	Documentar los procedimientos vigentes, con los respectivos puntos de control.	3	Documentos de los procedimientos	30 DE AGOSTO DE 2023	13 DE NOVIEMBRE DE 2023	La matriz con los procedimientos actualizados se envió a Planeación como se evidencia en el adjunto, se realizó una reunión con planeación.	80%
3	Se dispone de un Comité de Inventarios, el cual tiene programación en la periodicidad de reunión de manera trimestral, sin embargo, durante el primer semestre el comité no ha realizado sesiones de acuerdo a lo establecido en la resolución de reglamentación del comité.	Realizar 2 reuniones trimestrales del comité de inventarios	2	Acta de Reunión	30 DE AGOSTO DE 2023	30 DE DICIEMBRE DE 2023	Para el presente seguimiento se sustentan dos actas de reunión de comité de inventarios, seguidamente se programó otra para el mes de octubre	100%
4	En visita realizada a la bodega del almacén, se realizó arqueo aleatorio a una muestra de productos almacenados y se cruzó con el registro en el sistema de información, identificando de los 13 productos revisados un producto con diferencias, en el control, se evidenciaron 67 resmas tamaño oficio, de las cuales tenían 33 resmas pendientes de descargar que contaban con el respectivo soporte de requisición, pero en el desdague oportuno del sistema, lo cual dificulta la uniformidad de la información del producto en existencia con el registrado en el sistema información.	Diseñar y adoptar por calidad el formato de acta de arqueo de almacén	1	Formato acta de arqueo de almacén	30 DE AGOSTO DE 2023	30 DE DICIEMBRE DE 2023	Acta de arqueo en funcionamiento	100%
		Realizar arqueos mensuales a la bodega del almacén	4	Acta de Arqueo realizado	30 DE AGOSTO DE 2023	30 DE DICIEMBRE DE 2023	Se siguen efectuando los arqueos de caja mensualmente	100%
5	En marco de la gestión del almacén, se presenta un riesgo identificado, sin embargo, este dentro del mapa de riesgo hace parte del proceso de adquisición de bienes cuando las actividades del almacén están contenidas en el proceso Administrativo y Financiero y debería ubicarse el riesgo dentro de ese proceso. Así, también el control establecido para el riesgo, no presenta las características metodológicas establecidas para la identificación y documentación de controles.	Realizar el traslado del riesgo al proceso de administrativo y financiera	1	Registro del traslado al proceso de administrativa y financiera	30 DE AGOSTO DE 2023	12 DE NOVIEMBRE DE 2023	Se cumplió la acción en el corte del seguimiento anterior	100%

Plan de mejoramiento Auditoria Programa de Incentivos por alto logros para deportistas de Alto Rendimiento

Este plan de mejoramiento presenta cuatro observaciones, de las cuales tienen seis acciones correctivas y alcanzó los siguientes resultados al seguimiento realizado, en proporción a la meta establecida y al tiempo de ejecución programado:

	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES DE SANTANDER	VERSION: 01
	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	CODIGO: FOC110
		Página 9 de 1

- ✓ Tres acciones presentan cumplimiento del 100%.
- ✓ Tres acciones presentan avance de cumplimiento del 0% y se encuentran vigentes.
- ✓ El promedio de cumplimiento de la ejecución del plan de mejoramiento es del 50% y se encuentra vigente.

Lo anterior se presenta en el cuadro de seguimiento a continuación:

Número consecutivo del Observación	Descripción de la Observación	Acción De Mejora	Meta (Valor relativo y/o Número de veces que se ejecuta la acción)	Unidad de Medida de la Meta (Producto entregable)	Fecha inicial de la meta	Fecha final de la meta	SEGUIMIENTO SEPTIEMBRE 30 DE 2024	
							Observaciones.	% Avance
1	En el ciclo PHVA que está definido en la caracterización de la oficina de Alto Rendimiento y la carencia de puntos de control que requieren para evitar la exposición a riesgos administrativos, fiscales y de imagen institucional que pueden afectar la gestión nacional e institucional del INDERSANTANDER.	Actualizar la caracterización del ciclo PHVA y puntos de control de los procesos de Alto Rendimiento.	1	Caracterización Actualizada	18/09/2024	30/12/2024	No se presenta avance.	0%
2	Desactualización del Acto Administrativo por el cual se conforma el Comité de Apoyo Técnico Interdisciplinario, teniendo en cuenta la nueva estructura orgánica de la planta.	Acto Administrativo de derogación del Comité Técnico de Apoyo Interdisciplinario, en asignarán al P.U. Alto Rendimiento con el equipo técnico Metodológico.	1	Resolución de derogación y asignación al P.U. Alto Rendimiento en apoyo con el equipo Técnico Metodológico.	18/09/2024	30/12/2024	No se presenta avance.	0%
3	En la documentación solicitada a los deportistas beneficiados del programa de Incentivos incompleta para la postulación, inclusión, clasificación y/o reafiliación de los deportistas.	Expedición de los actos administrativos, acto administrativo por el cual se adopta el programa de apoyo y expedición del acto administrativo para la inclusión de los deportistas en el programa de incentivos.	1	Actos administrativos que documenten los requerimientos de inclusión, exclusión y recategorización de los deportistas con sus expedientes.	18/09/2024	30/11/2024	Se expedieron las Resoluciones 173 de 2024 por la cual se adopta el programa de incentivos y adicionalmente se expidió la Resolución No 154 de 2024 por la cual se reglamenta el programa de incentivos deportistas del ciclo olímpico.	100%
		Elaborar un check list para la organización de los expedientes con la documentación requerida para el programa de incentivos.		Lista de chequeo	18/09/2024	30/11/2024	No se presenta avance.	0%
		Documentar un procedimiento para la inclusión y asignación de los deportistas.		Un procedimiento	18/09/2024	30/12/2024	Se realizó la creación del procedimiento para la inclusión de los deportistas al programa de incentivos, publicada en el Dropbox de calidad.	100%
4	La categorización de los deportistas no está descrita en el formato Ficha de Deportista.	Actualización del formato Ficha Deportista con la categorización perteneciente al programa.	1	Formato Ficha de Deportista Actualizada	18/09/2024	30/12/2024	Se realizó la actualización de la ficha de deportistas, publicada en el Dropbox de calidad.	100%

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Conclusiones

*El plan de mejoramiento consolidado de la CGS (vigencia 2023, 2022 y auditorias especiales 2021 – 2024), presentan las siguientes evaluaciones promedio, respectivamente:

- Avance de cumplimiento del Plan de mejoramiento consolidado: 55%
- Avance de cumplimiento del Plan mejoramiento vigencia 2023: 33%
- Avance de cumplimiento del Plan mejoramiento especial 2021 – 2024 (esgrima): 75% cerrado.
- Avance de cumplimiento del Plan mejoramiento especial 2021 – 2024 (transformadores): 97% cerrado
- Avance de cumplimiento del Plan mejoramiento vigencia 2022: 97% cerrado

*El Plan de Mejoramiento de la CGS vigencia 2023, ya presenta acciones vencidas e incumplidas sin avances, en particular las que tienen que ver con un hallazgo de incidencia fiscal, que son de gestión de la Subdirección Operativa y el profesional de Deporte Social y Comunitario. Y por otra parte cuatro acciones de competencia de la Oficina Jurídica, igualmente se encuentran vencidas y sin avances.

*La gestión de los cinco planes de mejoramiento internos suscritos ante la oficina de control interno para la vigencia 2023 - 2024 al promediarlos conjuntamente estos presentan un nivel de promedio institucional de gestión y cumplimiento al mejoramiento del 68% del 100%, a lo cual se debe tener en cuenta que, de estos planes, dos a la fecha del seguimiento, se encuentran vencidos.

*Dentro de los planes de mejoramiento internos, dos planes se encuentran vencidos con cinco acciones que no presentan avances y son reiterativas de planes anteriores.

*Al realizar el promedio del empoderamiento de la cultura de mejoramiento a nivel institucional entre la totalidad de los planes de mejoramiento de la contraloría y los planes de mejoramiento internos, el promedio de evaluación es del 62% de 100%; considerándose como un nivel bajo a la gestión del mejoramiento institucional, considerando que se presentan acciones de mejoramiento vencidas y en los criterios de evaluación aplicados por la Contraloría un plan de mejoramiento se asume como satisfactorio, cuando su evaluación está en 80%.

Recomendaciones

*Generar evidencias de las actividades adelantadas que permitan soportar el avance y cumplimiento de las acciones correctivas establecidas en cada uno de los planes de mejoramiento internos o externos que se suscriban.

*Gestionar avances periódicos en el cumplimiento de las acciones establecidas en los planes de mejoramiento pendientes de cumplimiento total o parcial, dentro de los términos de ejecución programados, en especial los planes de mejoramiento internos producto de las auditorías realizadas por Control Interno, considerando que tres de los cinco planes internos ya están vencidos.

*Gestionar la ejecución de las ocho acciones correctivas que no presentan avances como lo son en los planes de mejoramiento internos suscritos por parte de: la subdirección-financiera, subdirección operativa y oficina jurídica.

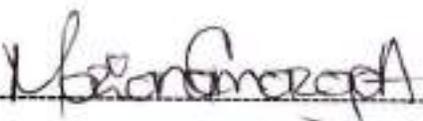
*Continuar con la gestión del cumplimiento de las acciones pendientes en los planes de mejoramiento suscritos ante la Contraloría General de Santander.

*Formular oportunamente los planes de mejoramiento internos por parte de los líderes de las unidades auditadas y empoderar a nivel interno de cada proceso o unidad auditable la gestión de los planes de mejoramiento.

	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES DE SANTANDER	VERSION: 01
	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	CODIGO: FOCI10 Página 11 de 1

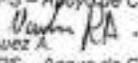
*Promover el nivel de cumplimiento y empoderamiento de la cultura del mejoramiento continuo al interior de los procesos y a nivel institucional basado en el cumplimiento de los planes de mejoramiento, ya que esto apalanca el cumplimiento de mejoramiento ante los entes de control.

*Presentar oportunamente los reportes de los avances de los planes de mejoramiento, con sus respectivos soportes, en las condiciones establecidas institucionalmente.



LEIDY MARIANA CAMARGO ARGÜELLO
 Asesora de Control Interno

Proyectó: 
 Erika Martínez G.
 CPS – Apoyo de Control Interno

Angie V. Rodríguez A. 
 CPS – Apoyo de Control Interno