



26-07-2023 11:07

Recibido: [Signature]

INFORMACION GENERAL

Título del Informe:	INFORME DE SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO EXTERNOS E INTERNOS
Oficina, Área o Dependencia Evaluada:	INDERSANTANDER
Fecha:	Julio de 2023
Nombre y cargo del líder del Proceso:	Kelly Paola Restrepo Amaya - Directora general Martha Patricia Santana Osorio - Asesora Jurídica Ludwing Ariel Hernández R-Prof. Univ. Área Admin y Financiera Noe Durán León- Contador

OBJETIVOS

Evaluar la gestión y cumplimiento de los planes de mejoramiento externos vigentes, suscritos ante la Contraloría General de Santander, e internos de auditorías de Control Interno; en promoción del autocontrol, la autogestión y autorregulación para el cumplimiento de las acciones correctivas establecidas y la efectividad del mejoramiento aplicado.

ALCANCE

Planes de mejoramiento vigencia 2021 y 2022 suscritos con la Contraloría General de Santander y planes de mejoramiento resultado de las auditorías internas de la oficina de Control Interno.

MARCO LEGAL

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.

Artículo 2.2.21.5.3 del Decreto Nacional 648 de 2017; establece los roles de las Unidades y Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces entre los cuales están enfoque hacia la prevención, evaluación y seguimiento.

METODOLOGIA

Con base en los planes de mejoramiento suscritos ante la Contraloría General de Santander y de las auditorías internas de control interno, se realizó seguimiento trimestral al cumplimiento de las acciones de mejora propuestas, con corte al mes de junio de 2023; las cuales se evaluaban en promedio y proporción en la ejecución de lo programado y el 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.

DESARROLLO

Dentro de las actividades de seguimiento y evaluación adelantadas por la oficina de Control Interno, se realiza el Seguimiento al Avance de los Planes de Mejoramiento suscritos con la Contraloría General de Santander y los suscritos por las auditorías internas.

Este seguimiento fue llevado a cabo a través de solicitudes de información y visitas realizadas en los puestos de trabajo de los responsables de efectuar las acciones que se estipularon en los Planes de Mejoramiento.

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.

[Signature] Julio 26/23

FECHA: 26/07/2023
[Signature]
Recibido Director



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.

Planes de mejoramiento externos - Contraloría General de Santander

En el presente informe se expone el seguimiento a dos planes de mejoramiento suscritos ante la contraloría, los cuales son de las vigencias auditadas 2021 y 2022.

Plan de Mejoramiento 2021

El plan de mejoramiento 2021, presenta seis hallazgos, los cuales tienen ocho acciones correctivas y alcanzó los siguientes resultados al seguimiento realizado, en proporción a la meta establecida y al tiempo de ejecución programado:

- ✓ Siete acciones presentaron cumplimiento del 100%
- ✓ Una acción con avance del 30%
- ✓ El promedio de cumplimiento de la ejecución del plan de mejoramiento es del 91%

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

Vigencia	Número Del Hallazgo	Descripción Breve Del Hallazgo (Condición)	Causa	Acción De Mejora	Meta	Unidad De Medida De Las Metas	Fecha Iniciación Metas	Fecha Terminación Metas	% de Cumplimiento
2021	1	FALENCIAS EN LA EVALUACION Y SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO CONTABLE 2021.	Debilidades de control que no permiten advertir oportunamente las falencias, y la falta de mecanismos de seguimiento y monitoreo.	Realizar la actualización de los procedimientos contables y del manual de políticas contables NICSP.	100%	Actualización Procedimientos y manual.	13/12/2022	12/06/2023	30
2021	2	DIFERENCIA SALDO COLUMNA MOVIMIENTO DEBITO VS. MOVIMIENTO CRÉDITO EN BALANCE DE PRUEBA VIGENCIA 2021.	Falta de control en los asientos contables lo cual permite que no se incluya la totalidad de movimientos contables de la vigencia, basados en que el balance de prueba es precisamente el mecanismo que demuestra, el balanceo de los movimientos débito y crédito, con llevando a que el Libro Mayor de la entidad sea exacto.	Realizar parametrización al Catálogo de Cuentas en el Sistema Financiero SIA, unificando el número de dígitos de las cuentas auxiliares.	1	Impresión del Catálogo ajustado.	13/12/2022	30/01/2023	100
2021	2	DIFERENCIA SALDO COLUMNA MOVIMIENTO DEBITO VS. MOVIMIENTO CRÉDITO EN BALANCE DE PRUEBA VIGENCIA 2021.	Falta de control en los asientos contables lo cual permite que no se incluya la totalidad de movimientos contables de la vigencia, basados en que el balance de prueba es precisamente el mecanismo que demuestra, el balanceo de los movimientos débito y crédito, con llevando a que el Libro Mayor de la entidad sea exacto.	Realizar socialización en el Comité de sostenibilidad contable, con el fin de dar claridad a la diferencia encontrada por la Contraloría en el Balance de Prueba a Nivel Auxiliar.	1	Acta de comité	13/12/2022	31/03/2023	100
2021	3	FALTA PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PÁGINA INSTITUCIONAL.	En la revisión de la página web de la entidad se observa la no publicación de los informes financieros de la vigencia 2021, ni informes contables mensuales.	Realizar la publicación mensual de los Estados Financieros en la Página web institucional.	1	Publicación página web	13/12/2022	12/06/2023	100
Vigencia	Número Del Hallazgo	Descripción Breve Del Hallazgo (Condición)	Causa	Acción De Mejora	Meta	Unidad De Medida De Las Metas	Fecha Iniciación	Fecha Terminación Metas	% de Cumplimiento

2021	4	PASIVOS EXIGIBLES SIN CANCELAR.	Deficiencia en el control de la programación y ejecución del pasivo exigible – vigencias expiradas.	Establecer directrices institucionales para reglamentar y notificar referente al pago inicial a los contratos del INDERSANTANDER.	1	Circular	13/12/2022	31/01/2023	100
2021	4	PASIVOS EXIGIBLES SIN CANCELAR.	Deficiencia en el control de la programación y ejecución del pasivo exigible – vigencias expiradas.	Sesionar el comité de sostenibilidad contable, con el propósito de identificar los pasivos exigibles de vigencia anteriores con los respectivos supervisores y continuamente su depuración.	3	Actas de reunión del comité de sostenibilidad contable.	13/12/2022	12/06/2023	100
2021	5	FALENCIAS EN EL SEGUIMIENTO DE EJECUCIÓN DE CONTRATOS Y CONVENIOS.	Falta de seguimiento en la ejecución contractual por parte del supervisor y que imposibilita determinar el cumplimiento de los alcances contractuales.	Realizar 1 capacitación trimestralmente con los supervisores de los contratos sobre temas relacionados con las prácticas de la supervisión contractual y la implementación de los instrumentos institucionales (manual de contratación, normatividad vigente legal interna y externa, procedimientos, etc.).	2	Registro y de asistencia y/o actas de reuniones.	13/12/2022	12/06/2023	100
2019-2020	7.2	FALENCIAS EN EL SEGUIMIENTO Y CONTROL A LA EJECUCIÓN DE CONTRATOS, CUYO PLAZO DE EJECUCIÓN EXPIRO, ENCONTRÁNDOSE SIN EL DEBIDO RECIBIDO FINAL Y SIN LA RESPECTIVA LIQUIDACIÓN	Están en curso los términos de expiración legales para su liquidación, no evidenciándose acciones concretas por parte de la administración conducentes a resolver dichas situaciones jurídico - patrimoniales y así salvaguardar los intereses de la entidad, por el contrario, están es en suspensión, prórroga, suspensión, dilatando en el tiempo de manera injustificada la liquidación de dichos contratos incurriendo en posibles sobrecostos.	Realizar 1 capacitación trimestralmente con los supervisores de los contratos sobre temas relacionados con las prácticas de la supervisión contractual y la implementación de los instrumentos institucionales (manual de contratación, normatividad vigente legal interna y externa, procedimientos, etc.).	2	Registro y de asistencia y/o actas de reuniones.	13/12/2022	12/06/2023	100

Plan de Mejoramiento Auditoría Especial 2022

El plan de mejoramiento 2022, presenta un hallazgo, el cual tiene tres acciones correctivas y alcanzó los siguientes resultados al seguimiento realizado, en proporción a la meta establecida y al tiempo de ejecución programado:

- ✓ Tres acciones presentaron cumplimiento del 100%
- ✓ El promedio de cumplimiento de la ejecución del plan de mejoramiento es del 100%

Lo anterior se presenta en el siguiente cuadro de seguimiento:

Vigencia	Número Del Hallazgo	Descripción Breve Del Hallazgo (Condición)	Causa	Acción De Mejora	Meta	Unidad De Medida De Las Metas	Fecha Iniciación Metas	Fecha Terminación Metas	% de Cumplimiento
2022	1	PRESUNTA VIOLACIÓN DE LOS PRINCIPIOS DE ECONOMÍA EFICACIA Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO EN EL CONTRATO DE APOYO A PROGRAMAS DE INTERÉS PÚBLICO NÚMERO 340 DE 2022	La ineficacia e ineficiencia de la gestión fiscal originada en la deficiente supervisión y estructuración del presupuesto e identificación de los bienes y servicios a contratar. El posible incumplimiento del objeto contractual acorde lo señala el informe de supervisión y el escaso soporte probatorio de éste evidencia un incumplimiento del fin estatal perseguido.	Realizar 1 capacitación con los supervisores de los contratos sobre temas relacionados con las prácticas de la supervisión contractual y la implementación de los instrumentos institucionales (manual de contratación normatividad vigente legal interna y externa procedimientos formatos)	1	Registro y de asistencia y/o actas de reuniones	2023/01/04	2023/02/15	100
2022	1	PRESUNTA VIOLACIÓN DE LOS PRINCIPIOS DE ECONOMÍA EFICACIA Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO EN EL CONTRATO DE APOYO A PROGRAMAS DE INTERÉS PÚBLICO NÚMERO 340 DE 2022	La ineficacia e ineficiencia de la gestión fiscal originada en la deficiente supervisión y estructuración del presupuesto e identificación de los bienes y servicios a contratar. La inaplicación del manual de supervisión e inventoria así como del manual de contratación y las directrices de Colombia Compra Eficiente por parte de los participantes del procedimiento contractual adelantado. Ausencia de controles en el procedimiento contractual pues como se dijo estando en etapa de ejecución se desconoce que bienes fueron los que adquirieron porque nunca se identificaron los patrones de desempeño ni se concretó en la propuesta económica que productos debían a ser entregados.	Documentar y socializar el procedimiento guía y o instructivo que determine las condiciones técnicas para la elaboración del estudio de mercados y estudio del sector.	1	Procedimiento Registro de socialización	2023/01/04	2023/02/15	100
2022	1	PRESUNTA VIOLACIÓN DE LOS PRINCIPIOS DE ECONOMÍA EFICACIA Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO EN EL CONTRATO DE APOYO A PROGRAMAS DE INTERÉS PÚBLICO NÚMERO 340 DE 2022	El posible incumplimiento del objeto contractual acorde lo señala el informe de supervisión y el escaso soporte probatorio de éste evidencia un incumplimiento del fin estatal perseguido.	Evaluar e iniciar el proceso a que haya lugar de aplicación de pólizas o apertura de proceso sancionatorio a la ejecución del contrato 341 de 2022.	1	Evaluación de inicio del proceso de pólizas o apertura de Proceso sancionatorio		2023/02/15	100

Planes de mejoramiento internos - Control Interno

En el presente informe se expone el seguimiento a cinco planes de mejoramiento suscritos ante control interno, los cuales son de las vigencias auditadas 2022 y 2023, respectivamente así:

No	Proceso/ Unidad auditable	No de Observaciones	No de Acciones Correctivas
1	Contratación	7	8
2	Contabilidad	3	4
3	Contratos pendientes por liquidar – Pasivos exigibles	2	2
4	Defensa Judicial	1	En proceso de formulación
5	Planificación Institucional	4	3

	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES DE SANTANDER	VERSION: 01
	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	CODIGO: FOCI10
		Página 5 de 1

Plan de mejoramiento Contratación

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

- ✓ Dos acciones presentaron cumplimiento del 100%
- ✓ Tres acciones con avance del 50%
- ✓ Tres acciones sin avance 0%, vencidas para el tiempo de ejecución.
- ✓ El promedio de cumplimiento de la ejecución del plan de mejoramiento es del 44% y tiene vigente el tiempo de las tres acciones con avance del 50%.

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	Fecha inicial de la meta	Fecha final de la meta	SEGUIMIENTO
							% Avance
1	Los procedimientos del proceso jurídica y contratación no están actualizados a la funcionalidad operativa aplicada en el desarrollo de la contratación, respecto a la plataforma SECOP II, así también no presentan e identifican puntos de control y el proceso no presenta la medición de indicadores de gestión.	Actualizar los procedimientos del proceso jurídica y contratación	100%	Procedimientos documentados con controles definidos	7 MARZO 2023	30 JUNIO 2023	0
2	Se realiza la Designación de los comités evaluadores de los procesos contractuales por resolución, y no según lo establecido en el manual de contratación numeral 4.4, que cita "que debe determinarse en el acto administrativo de apertura o en la invitación".	Modificar el manual de contratación en lo referente al comité evaluador	1	Acto modificatorio del manual de contratación	7 MARZO 2023	30 MARZO 2023	0
3	Inoportunidad en la formalización de las liquidaciones de los contratos terminados en las áreas misionales.	Realizar 1 capacitación con los supervisores de los contratos sobre temas relacionados con las prácticas de la supervisión contractual y la implementación de los instrumentos institucionales (manual de contratación, normatividad vigente legal interna y externa, procedimientos, liquidaciones, etc).	1	Capacitación	7 MARZO 2023	30 MARZO 2023	100
		Realizar la liquidación de los contratos en los términos de Ley	100%	Liquidaciones contractuales	7 MARZO 2023	31 DICIEMBRE 2023	50

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

Numero consecutivo del Observación	Descripción de la Observación	Acción De Mejora	Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha inicial de la meta	Fecha final de la meta	SEGUIMIENTO
							% Avance
4	Los estudios de mercados, del sector publicados en las plataformas; no presentan las cotizaciones soportes referenciadas en los mencionados documentos, como lo son el caso de los contratos MC 2, MC 5, APIP 341, SASI 565, CPS 438, COL-241, MC 7, MC 1 MC 4.	Documentar y socializar el procedimiento, guía y/o instructivo que determine las condiciones técnicas para la elaboración del estudio de mercados y estudio del sector.	1	Procedimiento Estudio mercados y estudio del sector	7 MARZO 2023	30 MARZO 2023	100
5	Dentro del proceso del contrato APIP 341, se realiza una publicación en el SECOP II, para la modificación del cronograma, presentada como una adenda al cronograma, publicada, con fecha del: 2/05/2022; sin embargo, no se evidenció la respectiva publicación del documento de la adenda. Esta no presenta en (detalle, adjunto) la publicación del documento modificador del aviso de la convocatoria, ya que es el documento oficial, acto administrativo de apertura del proceso que contiene el cronograma.	Realizar la publicación de los documentos contractuales en cada proceso contractual en la plataforma del SECOP II	100%	Publicación Documentos contractuales	7 MARZO 2023	31 DICIEMBRE 2023	50
6	En referencia al contrato APIP 341, se observa que, en el informe de actividades presentado por el contratista y el informe de supervisión, publicados en el SIA OBSERVA, no se presenta el cronograma de actividades establecido como producto para el primer desembolso o pago; así también no se presentan más informes que soporten la ejecución del contrato en el hecho que el termino de ejecución ya se cumplió.	Elaborar los informes de supervisión en las condiciones contractuales establecidas en el 100% de los contratos	100%	Informes de supervisión	7 MARZO 2023	31 DICIEMBRE 2023	50
7	No constitución del comité de contratación institucional establecido en el Manual de contratación vigente.	Modificar el manual de contratación en lo referente al comité de contratación	1	Acto modificador del manual de contratación	7 MARZO 2023	30 MARZO 2023	0

Plan de mejoramiento Contabilidad

El plan de mejoramiento, presenta tres 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:

- ✓ Una acción presenta cumplimiento del 100%
- ✓ Una acción con avance del 30%
- ✓ Una acción con avance del 10%
- ✓ Una acción en avance del 0%, vencidas para el tiempo de ejecución.
- ✓ El promedio de cumplimiento de la ejecución del plan de mejoramiento es del 35% y las acciones pendientes de cumplirse al 100%, se encuentran vencidas 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
	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	CODIGO: FOCI10
		Página 7 de 1

Numero consecutivo del Observación	Descripción de la Observación	Acción De Mejora	Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha inicial de la meta	Fecha final de la meta	SEGUIMIENTO
							% Avance
1	En el trabajo de campo realizado y en la información recopilada, no se evidenció la documentación de procedimientos contables que apliquen a la operatividad de las Políticas Contables NICSP establecidas para el Sistema Contable Institucional, así también los procedimientos identificados no presentan controles establecidos en su operación.	Revisar y actualizar los procedimientos de contabilidad con controles establecidos	100%	Procedimientos contables con controles definidos	7 MARZO 2023	12 JUNIO 2023	10
		Documentar un procedimiento para el cierre y conciliación financiera periódico	1	Procedimiento cierre y conciliación financiera	7 MARZO 2023	12 JUNIO 2023	0
2	Se dispone del Manual de Políticas contables, el cual requiere ser actualizado a la versión establecida en la Resolución 212 de 2021 de la CGN.	Actualizar el Manual de Políticas Contables	1	Manual de Políticas Contables actualizado	7 MARZO 2023	12 JUNIO 2023	30
3	Los estados financieros publicados, presentados al equipo auditor no presentan las respectivas notas contables mínimas y relevantes, de acuerdo a lo establecido por la CGN.	Documentar las notas contables de los estados financieros de acuerdo a la normatividad vigente	1	Estados Financieros a 31 de diciembre con notas contables	7 MARZO 2023	31 DICIEMBRE 2023	100

Plan de mejoramiento Contratos pendientes por liquidar – pasivos exigibles

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

- ✓ Dos acciones con avance del 50%, vigentes en el tiempo de ejecución programado.
- ✓ El promedio de cumplimiento de la ejecución del plan de mejoramiento es del 50% y tiene vigente el tiempo de ejecución de las dos acciones.

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	Fecha inicial de la meta	Fecha final de la meta	SEGUIMIENTO
							% Avance
1	De los contratos reportados por las oficinas misionales se evidencia 38 contratos sin liquidar a la fecha de este informe, los cuales no fueron liquidados oportunamente que han generado un pasivo exigible financiera institucional.	Liquidar los 38 contratos pendientes.	100%	Contratos Liquidados	6 JUNIO 2023	30 JUNIO 2023	50

	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES DE SANTANDER	VERSION: 01
	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	CODIGO: FOC110
		Página 8 de 1

Numero consecutivo del Observación	Descripción de la Observación	Acción De Mejora	Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha inicial de la meta	Fecha final de la meta	SEGUIMIENTO
							% Avance
2	En referencia a los procesos por liquidar relacionados, se identifica la pérdida de competencia al momento de realizar la liquidación de 16 procesos contractuales por el vencimiento de los términos de ley establecidos para la oportunidad de liquidación, siendo estos: contrato 415 de 2018, 409 de 2018, 383 de 2018, 206 de 2019, 191 de 2019, 546 de 2019, 318 de 2019, 538 de 2019, 246 de 2019, 165 de 2019, 185 de 2019, 376 de 2021, 391 de 2015, 393 del 2015, 163 de 2017.	Liquidar el 100% de los contratos en vigencia.	100%	Contratos Liquidados	5 JUNIO 2023	31 DICIEMBRE 2023	50

Plan de mejoramiento Defensa Judicial

El plan de mejoramiento, está en formulación y presenta una observación

Plan de mejoramiento Planificación Institucional

El plan de mejoramiento, presenta cuatro observaciones, las cuales tienen tres 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 50%, vigentes en el tiempo de ejecución programado
- ✓ Una acción con avance del 17%, vigentes en el tiempo de ejecución programado
- ✓ El promedio de cumplimiento de la ejecución del plan de mejoramiento es del 56% y tiene vigente el tiempo de ejecución de dos acciones.

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	Fecha inicial de la meta	Fecha final de la meta	SEGUIMIENTO
							% Avance
1	Respecto a los planes institucionales y estratégicos del MIPG para la vigencia 2023, los planes que hacen referencia a las tecnologías de la información como: PETIC, Plan de Seguridad y Privacidad de la Información, Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información, no presentan avance al corte del seguimiento y desarrollo de la auditoría.	Realizar el desarrollo de los Planes de las tecnologías de la información como: PETIC, Plan de Seguridad y Privacidad de la Información, Plan de Tratamiento de Riesgos de Seguridad y Privacidad de la Información	Cumplir al 80% los cronogramas de los planes TIC	*Registros de actividades *Informe de gestión y avance de los Planes TIC	Junio de 2023	Diciembre de 2023	50

Numero consecutivo del Observación.	Descripción de la Observación.	Acción De Mejora	Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha inicial de la meta	Fecha final de la meta	SEGUIMIENTO
							% Avance
2	Los actos administrativos por los cuales se constituyó y opera el comité institucional de gestión y desempeño del INDERSANTANDER (Resoluciones: 134 de 2018 y 144 de 2019), presentan la necesidad de actualizarse, en el hecho evidenciado que: falta adoptar la política de contratación. En la resolución 144, se presenta un error de fecha, en el artículo cinco, ya que referencia la resolución 134 pero del año 2019; por otra parte, dentro de los miembros que conforman el comité, según el artículo 2 de la resolución 144 se incluye a Control Interno como miembro pleno con voz y voto; sin aplicarse la condición de exclusión de invitado permanente con voz, pero sin voto.	Realizar la actualización de los actos administrativos por los cuales se constituyó y opera el comité institucional de gestión y desempeño del INDERSANTANDER (Resoluciones: 134 de 2018 y 144 de 2019).	Acto administrativo	Acto administrativo	Junio de 2023	Julio de 2023	100
3	En el alcance de la ejecución de las metas del plan estratégico 2023 (Plan de Desarrollo), se presenta un bajo nivel en la gestión de las metas programadas, ya que, al corte del desarrollo de la auditoria de 30 metas programadas para la vigencia, solo se ha realizado gestión en nueve metas programadas, presentando 21 metas sin avance; dando como resultado al corte del primer trimestre un cumplimiento del 21% de este plan.	Realizar seguimiento permanente por parte de la Dirección, a través de mesas de trabajo.	Dos (2) seguimientos quincenales	Registro de reunión de seguimiento	Junio de 2023	Diciembre de 2023	17
4	En revisión al plan de Desarrollo, se identifica que; se tienen seis metas que a la vigencia final del cuatrienio no presentan avance; las cuales están programadas en el plan estratégico 2023 (Plan de Desarrollo) y en este plan no se evidencia el avance de gestión a las seis metas.						

	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE RECREACIÓN Y DEPORTES DE SANTANDER	VERSION: 01
	INFORME DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO	CODIGO: FOCI10 Página 10 de 1

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Conclusiones

- El plan de mejoramiento externo vigencia 2021, en el seguimiento tiene un promedio de cumplimiento del 91% en las ocho acciones correctivas establecidas; sin embargo, presenta una acción vencida con avance del 30%.
- El promedio de ejecución al plan de mejoramiento externo vigencia 2022, presenta cumplimiento del 100% en las tres acciones establecidas.
- Una vez consolidado el seguimiento de los Planes de Mejoramiento suscritos con la Contraloría General de Santander, al promediarlos conjuntamente estos presentan un nivel de cumplimiento del 94%, con diez acciones cumplidas en el 100%, y una en ejecución del 30% vencida.
- La gestión de los cuatro planes de mejoramiento internos suscritos ante la oficina de control interno en la vigencia 2023, al promediarlos conjuntamente estos presentan un nivel de promedio institucional de gestión y cumplimiento al mejoramiento del 46%.

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 que se suscriban.
- ✓ Formalizar la suscripción del plan de mejoramiento pendiente de la auditoria de Defensa Judicial; así también formular oportunamente los planes de mejoramiento interno por parte de los líderes de las unidades auditadas.
- ✓ Realizar las actividades establecidas en la acción correctiva del plan de mejoramiento 2021 de la Contraloría General de Santander, que se encuentra con avance del 30%; puntualmente en lo relacionado con el Manual de políticas contables y los procedimientos contables.
- ✓ Gestionar avances periódicos en el cumplimiento de las acciones establecidas en los planes de mejoramiento pendientes de cumplimiento total, dentro de los términos de ejecución programados, en especial los planes de mejoramiento internos producto de las auditorias de Control Interno.

Se requiere Plan de Mejoramiento: SI ___ NO X


 LEIDY MARIANA CAMARGO ARGUELLO
 Jefe Oficina Asesora de Control Interno
 Indersantander


 Proyecto: Emilio Martínez G.
 DPS- Control Interno