



INSTITUTO DISTRITAL DE RECREACION Y DEPORTE – IDRD

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME DE SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO INTERNO
VIGENCIA 2023**

DICIEMBRE DE 2023



TABLA DE CONTENIDO

| | |
|--|---|
| 1. OBJETIVO | 3 |
| 2. ALCANCE..... | 3 |
| 3. METODOLOGÍA | 3 |
| 4. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO | 3 |
| 5. RIESGOS..... | 6 |
| 6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES..... | 6 |

1. OBJETIVO

Establecer el avance y cumplimiento de las acciones de mejora contempladas en el Plan de Mejoramiento Interno del Instituto Distrital de Recreación y Deportes - IDRD para la vigencia 2023.

2. ALCANCE

Este seguimiento comprende las acciones de mejora establecidas en el plan de mejoramiento interno con corte a 30 de noviembre de 2023.

3. METODOLOGÍA

Para la realización del presente seguimiento esta oficina realizó análisis, verificación y evaluación de los reportes y evidencias allegadas a la Oficina de Control Interno (en adelante OCI) por parte de los procesos responsables mediante el registro de la información en el aplicativo de gestión ISOLUCION.

Con base en el registro de avance en la implementación de las acciones definidas por las dependencias responsables, y el aporte de las respectivas evidencias en el aplicativo de gestión, la Oficina de Control Interno:

- Verificó que las evidencias cargadas cumplieran con los criterios de completitud, coherencia, suficiencia; y oportunidad en su cumplimiento de acuerdo con las fechas de compromiso establecidas en el Plan.
- Validó la coherencia y pertinencia del reporte realizado con base en lo establecido para cada acción.

4. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

4.1. Informes de Auditoría

Para el período objeto de seguimiento, la Oficina de Control Interno comunicó ante el Instituto Distrital de Recreación y Deporte – IDRD los siguientes informes de auditoría interna:

- ***Informe Auditoría al componente financiero, contable y presupuestal del IDRD*** remitido en el mes de Agosto de 2023, el cual tuvo como objetivo “*Evaluar la integridad de las actividades asociadas a la cadena presupuestal y la gestión de la Subdirección Administrativa y Financiera-SAF para la adecuada ejecución de los recursos financieros del IDRD en el período comprendido entre 1 de julio de 2022 a 31 de marzo de 2023*”;

estableciendo en firme siete (7) observaciones.

- **Informe Auditoría a las TIC del IDRD, formulación y cumplimiento PETI, Política de Seguridad Institucional, controles implementados y funcionamiento de la infraestructura tecnológica** remitido en el mes de Septiembre de 2023, el cual tuvo como objetivo “Verificar el estado de cumplimiento de las estrategias, proyectos, políticas y estándares para la gestión de la gobernabilidad de TI del Instituto (PETI, Política de Seguridad Institucional, Controles implementados y funcionamiento de la infraestructura tecnológica), ejecutados durante el periodo comprendido entre el 1 de Julio de 2022 y el 30 de abril de 2023, en pro del cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos del IDRD”; estableciendo en firme seis (6) observaciones.

4.2. Estado del Plan de Mejoramiento Interno

Con corte a 30 de noviembre de 2023, el plan de mejoramiento interno estaba compuesto por treinta y siete (37) acciones de mejora, de las cuales veintiocho (28) se encontraban cerradas, y nueve (9) tenían estado “abiertas”.

A continuación, se presenta la clasificación por proceso responsable y estado de las acciones del Plan de Mejoramiento Interno:

| Proceso responsable | Estado de la Acción | | | | Total |
|--|---------------------|----------|-------------|--------------|-----------|
| | Abierta | | Cerrada | | |
| | En términos | Vencida | En términos | Extemporánea | |
| ADMINISTRACIÓN Y MANTENIMIENTO DE PARQUES Y ESCENARIOS | - | - | 3 | - | 3 |
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | - | - | 2 | 3 | 5 |
| DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN DE PARQUES Y ESCENARIOS | - | 1 | 6 | 0 | 7 |
| FOMENTO DE LA ACTIVIDAD FÍSICA, EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN | 1 | - | 13 | - | 14 |
| GESTIÓN FINANCIERA | - | 1 | - | 1 | 2 |
| GESTIÓN DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN | 6 | . | . | . | 6 |
| Total | 7 | 2 | 24 | 4 | 37 |

Tabla N° 1. Fuente: Elaboración propia. Reporte acciones ISOLUCION

A continuación, se relaciona la información de las dos (2) acciones con estado “**Abierta vencida**”, a fin de que los procesos tomen los correctivos necesarios para su pronto cierre:

| Proceso | N° acción | Acción | Fecha de compromiso |
|---|-----------|--|---------------------|
| DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN DE PARQUES Y ESCENARIOS | 202081 | (Actividad 2) Actualizar la cartilla de "Lineamientos para el Diseño de Parques del IDR D" | 28/02/2023 |
| GESTIÓN FINANCIERA | 202117 | (Actividad 3) Realizar la actualización el procedimiento de Plan anual de Caja | 31/10/2023 |

Tabla N° 2. Fuente: Elaboración propia. Reporte acciones ISOLUCION

En virtud de lo anterior, mediante el aplicativo de gestión ISOLUCION esta oficina recomendó a los procesos responsables, lo siguiente:

- **Acción 202081:** “(...) teniendo en cuenta que se requiere para el cierre de la actividad y de la acción la actualización completa y publicación del documento en el ISOLUCION para su formalización, se solicita gestionar oportunamente lo solicitado”. El proceso responsable no generó reporte de seguimiento para el mes de noviembre de 2023.
- **Acción 202117 – Actividad 3:** “(...) generar avances de la gestión de la actualización del procedimiento de plan anual de caja teniendo en cuenta que la actividad esta vencida”.

4.3. Seguimiento para cierre de acciones con fecha de compromiso antes del cierre de la vigencia 2023

A 31 de Diciembre los procesos responsables de los Planes de Mejoramiento Internos suscritos en ISOLUCION, deben asegurar el cierre de las nueve (9) acciones **Abiertas** a la fecha, de las cuales dos (2) de ellas se encuentran con estado **“Abiertas vencidas”**.

Se recomienda a la *segunda línea de defensa* que alerte a los procesos con acciones **abiertas vencidas** y/o sin reporte de avance o gestión a la fecha, con el fin de evitar posibles incumplimientos en la ejecución de las acciones según fechas de compromiso establecidas. Así mismo, en la Evaluación de la Gestión por Dependencias se contempla como uno de los cinco criterios de evaluación el *“Cumplimiento planes de mejoramiento internos y externos”*, por lo que la ejecución oportuna y en términos de las acciones contempladas en el plan de mejoramiento interno podría ser un factor directo que afecte la calificación que la dependencia pueda obtener al cierre de la vigencia 2023.

5. RIESGOS

Una vez revisadas las Matrices de Riesgos de Gestión de los procesos *“Diseño y construcciones de parques y escenarios”*, *“Fomento de la actividad física, el deporte y la recreación”*, *“Gestión financiera”* y *“Control, evaluación y mejora”*, de las cuales hacen parte los procesos objeto de seguimiento en el Plan de Mejoramiento Interno, se manifiesta que a la

fecha no existe ningún riesgo asociado con el cumplimiento de planes de mejoramiento generados por informes de auditoría interna.

Por lo anterior, se recomienda analizar e incluir de manera transversal en la matriz de riesgo de gestión, un riesgo asociado con el tema en mención, asegurando dentro del ejercicio de gestión del riesgo: el diseño, la implementación y el monitoreo de los controles definidos.

6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

En términos generales se encuentra cumplimiento de las acciones de mejora contempladas en el Plan de Mejoramiento Interno, con las excepciones incluidas en el cuerpo de informe, por lo que se solicita atender las recomendaciones dadas.

NOTA: Las observaciones y recomendaciones presentadas por la Oficina de Control Interno en sus informes tienen como fin generar valor para el Instituto Distrital de Recreación y Deporte, contribuyendo al logro efectivo de los objetivos misionales a través de la mejora continua de los procesos, por esta razón, se espera sean consideradas por los responsables, a quienes se invita al análisis respectivo a que haya lugar, gestionarlas de manera adecuada, oportuna y preventiva, ante la posible materialización de riesgos y/o pronunciamientos de los diferentes organismos externos de control. Adicionalmente, es de gran importancia comprender que dada la magnitud de la información, lo evaluado, observado, recomendado y demás aspectos señalados en los informes por esta Oficina, tiene fundamento en verificaciones y revisiones realizadas sobre muestras seleccionadas con técnicas de auditoría, es decir, no es posible cubrir el cien por ciento del universo, por lo cual los responsables de los procesos y la Alta dirección deben tener presente el autocontrol y considerar la existencia de riesgos dentro de la información no seleccionada, para lo cual es factible pensar en extrapolar los efectos, controles y correctivos sugeridos para la muestra sobre el total del universo.

Cordialmente,



MARY LUZ MUÑOZ DURÁN
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Andrés Torres Eusse, Alexander Oliveros Paredes – Profesionales Contratistas OCI.

| SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INTERNO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------------|---|--------------|----------|---------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|----------|-------------------------------------|------------------------------------|------------|------------|-----------------------------|---|---|
| Acciones y actividades por procesos corte 30 de noviembre de 2023 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Proceso | Observaciones por procesos | Acciones | | | | | | Actividades | | | | | | Eficaz | Estado (relato en términos) | Observación | |
| | | Número | En ejecución | Cerradas | Fecha de Compromiso | Fechas de Cumplimiento de la Acción | Fecha de cierre - OCI | Cantidad | En ejecución | Cerradas | Fechas de Cumplimiento de la Acción | Fecha de cierre - OCI | SI | | | | NO |
| ADMINISTRACIÓN Y MANTENIMIENTO DE PARQUES Y ESCENARIOS | 3 | 202092 | | 1 | 28/02/2023 | 30/04/2023 | 30/04/2023 | 1 | 0 | 1 | 30/04/2023 | 30/04/2023 | 1 | | Cerrada en término | Cerrada Acción cumplida y cerrada en término Se formuló una (1) actividad cumplida con fecha de 30/04/2023, se realizó el 30/04/2023. | |
| | | 202091 | | 1 | 30/03/2023 | 29/03/2023 | 30/03/2023 | 1 | 0 | 1 | 29/03/2023 | 29/03/2023 | 1 | | Cerrada en término | Cerrada Acción cumplida y cerrada en término Se formuló una (1) actividad cumplida con fecha de 29/03/2023, se realizó el 30/03/2023. | |
| | | 202090 | | 1 | 30/04/2023 | 29/03/2023 | 29/03/2023 | 2 | 0 | 2 | 29/03/2023 | 29/03/2023 | 1 | | Cerrada en término | Cerrada Acción cumplida y cerrada en término Se formuló dos (2) actividades cumplidas con fecha de 29/03/2023 y 29/03/2023, se realizó el 29/03/2023. | |
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | 5 | 202067 | | 1 | 29/03/2023 | 29/03/2023 | 29/03/2023 | 1 | 0 | 1 | 29/03/2023 | 29/03/2023 | 1 | | Cerrada en término | Cerrada Acción cumplida y cerrada en término Se formuló una (1) actividad cumplida con fecha de 29/03/2023, se realizó el 29/03/2023. | |
| | | 202025 | | 1 | 29/03/2023 | 29/03/2023 | 29/03/2023 | 2 | 0 | 2 | 29/03/2023 y 30/12/2022 | 29/03/2023 y 30/12/2022 | 1 | | Cerrada en término | Cerrada Acción cumplida y cerrada en término Se formuló dos (2) actividades cumplidas con fecha de 29/03/2023 y 30/12/2022, se realizó el 29/03/2023. | |
| | | 202088 | | 1 | 31/12/2022 | 8/09/2023 | 17/10/2023 | 2 | 0 | 2 | 29/03/2023 y 8/09/2023 | 29/03/2023 y 17/10/2023 | 1 | | Cerrada extemporánea | Cerrada Acción cumplida por fuera de los tiempos programados. Se formuló dos (2) actividades cerradas el 30/12/2022 como ineficaz y 8/09/2023, se realizó el 17 de octubre de 2023. Con corte a 30 de septiembre de 2023. Se cumple con la actividad, el procedimiento se encuentra publicado en solucion.caja.co . | |
| | | 202086 | | 1 | 31/12/2022 | 8/09/2023 | 17/10/2023 | 2 | 0 | 2 | 29/03/2023 y 8/09/2023 | 17/10/2023 | 1 | | Cerrada extemporánea | Cerrada Acción cumplida por fuera de los tiempos programados. Se formuló dos (2) actividades cumplidas con fecha 29/03/2023 y 8/09/2023, realizándose su cierre el 17 de octubre de 2023. Con corte a 30 de septiembre de 2023. Se cumple con la actividad, el procedimiento se encuentra publicado en solucion para consulta . | |
| | | 202027 | | 1 | 30/06/2022 | 8/09/2023 | 17/10/2023 | 2 | 0 | 2 | 8/09/2023 y 29/03/2023 | 17/10/2023 | 1 | | Cerrada extemporánea | Cerrada Acción cumplida por fuera de los tiempos programados. Se formuló dos (2) actividades cumplidas con fecha 8/09/2023 y 29/03/2023, realizándose su cierre el 17 de octubre de 2023. | |
| | | 202084 | | 1 | 28/04/2023 | 28/03/2023 | 31/03/2023 | 1 | 0 | 1 | 28/03/2023 | 29/03/2023 | 1 | | Cerrada en término | Cerrada Acción cumplida y cerrada en término Se formuló una (1) actividad cumplida con fecha de 28/03/2023, se realizó el 31/03/2023. | |
| | | 202080 | | 1 | 30/06/2023 | 28/02/2023 | 29/03/2023 | 3 | 0 | 3 | 3/11/2022, 14/12/2022 y 28/02/2023 | 29/03/2023 | 1 | | Cerrada en término | Cerrada Acción cumplida y cerrada en término Se formuló tres (3) actividades cumplidas con fecha 28/10/2022 y 29/03/2023, se realizó el 29/03/2023. | |
| DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN DE PARQUES Y ESCENARIOS | 7 | 202035 | | 1 | 29/03/2023 | 29/03/2023 | 29/03/2023 | 2 | 0 | 2 | 28/10/2022 y 29/03/2023 | 31/10/2022 y 29/03/2023 | 1 | | Cerrada en término | Cerrada Acción cumplida y cerrada en término Se formuló dos (2) actividades cumplidas con fecha 28/10/2022 y 29/03/2023, realizándose su cierre el 17 de octubre de 2023. | |
| | | 202085 | | 1 | 30/09/2023 | 20/09/2023 | 17/10/2023 | 2 | 0 | 2 | 30/12/2022 y 20/09/2023 | 17/10/2023 | 1 | | Cerrada en término | Cerrada Acción cumplida y cerrada en término Se formuló dos (2) actividades cerradas el 30/12/2022 como ineficaz y por lo que se generó una nueva en el 2023 reformulando la del 2022 y cumplió con fecha 20/09/2023 y se realizó el cierre del 17/10/2023. | |
| | | 202083 | | 1 | 23/10/2023 | 23/10/2023 | 3/11/2023 | 1 | 0 | 1 | 23/10/2023 | 3/11/2023 | 1 | | Cerrada en término | Cerrada Acción cumplida y cerrada en término Se formuló una (1) actividad en el 2023, la cual fue cumplida y evidenciada, cerrándose el 03 de noviembre de 2023. | |
| | | 202082 | | 1 | 30/09/2023 | 20/09/2023 | 25/10/2023 | 3 | 0 | 3 | 30/12/2022, 28/02/2023 y 20/09/2023 | 31/12/2022, 28/02/2023, 25/10/2023 | 1 | | Cerrada en término | Cerrada Acción cumplida y cerrada en término Se formuló tres (3) actividades dos de 2022 (una eficaz y otra ineficaz) y una 2023 reformulando la del 2022 que se dio como ineficaz, y esta última está cumplida dentro de los términos de tiempo con fecha de cierre del 28/10/2023. | |
| | | 202081 | 1 | | 28/feb./2023 | | | 2 | 1 | 1 | 13/sep./2022 | 26/09/2022 | 1 | | Abierta vencida | En Ejecución Acción Abierta vencida No se ha presentado avances. Se formuló dos (2) actividades una del 2022 y otra del 2023; la primera actividad (es 2022) está cumplida con fecha 13/sep./2022, pero falta el cumplimiento de la segunda actividad. Acción vencida (28/feb./2023) , teniendo en cuenta que se requiere para el cierre de la actividad y de la acción la actualización completa y publicación del documento en el ISOLUCIÓN para su formalización, se solicita gestionar oportunamente lo solicitado. <i>(Se formuló dos actividades una está cumplida y la otra está en ejecución)</i> | |
| | | No aplica | | 10 | No aplica | | | 10 | 0 | 10 | | | | | | Cerrada en término | Cerrada Acción cumplida y cerrada en término |
| | | FOMENTO A LA ACTIVIDAD FÍSICA, EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN | 14 | 202103 | | 1 | 31/12/2023 | 24/07/2023 | 25/08/2023 | 1 | 0 | 1 | 24/07/2023 | 25/08/2023 | 1 | | Cerrada en término |
| 202101 | | | | 1 | 31/12/2023 | 24/07/2023 | 25/08/2023 | 1 | 0 | 1 | 24/07/2023 | 25/08/2023 | 1 | | Cerrada en término | Cerrada Acción cumplida y cerrada en término Se contaba con una (1) actividad y esta se cumplió el 24/07/2023, en los tiempos establecidos y se cerró el 25-08-2023. | |
| 202100 | | | | 1 | 31/12/2023 | 27/10/2023 | 3/11/2023 | 1 | 0 | 1 | 27/10/2023 | 3/11/2023 | 1 | | Cerrada en término | Cerrada Acción cumplida y cerrada en término Se formuló una (1) actividad y esta en ejecución, se evidenció su cumplimiento el 27/10/2023, con la modificación de la resolución 777 del 01 de octubre de 2021, con la resolución 1306 del 09 de octubre de 2023, cerrada el 3 de noviembre de 2023. | |
| 202098 | 1 | | | | 31/12/2023 | | | 1 | 1 | 1 | 30/10/2023 | | 1 | | Abierta en términos | En Ejecución Acción Abierta en términos Se formuló una (1) actividad y esta en ejecución, se evidencia el cumplimiento de la actividad al realizar la subsección de cargo de asistencia a los entrenamientos de los atletas que estaban pendiente por parte del equipo del SIAB en el mes de agosto; sin embargo se solicita que hasta el 31 de dic. de 2023, mensualmente se evidencie la actualización de las asistencias a los entrenamientos. | |
| 202125 | 1 | | | | Sin definir | | | 1 | 1 | 0 | | | - | - | Abierta en términos | En Ejecución Acción Abierta en términos Se formuló una (1) actividad y esta en ejecución cierre para el mes de diciembre de 2023 | |
| 202128 | 1 | | | | Sin definir | | | 1 | 1 | 0 | | | - | - | Abierta en términos | En Ejecución Acción Abierta en términos Se formuló una (1) actividad y esta en ejecución cierre para el mes de diciembre de 2023 | |
| GESTIÓN DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN | 6 | 202127 | 1 | | Sin definir | | | 1 | 1 | 0 | | | - | - | Abierta en términos | En Ejecución Acción Abierta en términos Se formuló una (1) actividad y esta en ejecución cierre para el mes de diciembre de 2023 | |
| | | 202126 | 1 | | Sin definir | | | 1 | 1 | 0 | | | - | - | Abierta en términos | En Ejecución Acción Abierta en términos Se formuló una (1) actividad y esta en ejecución cierre para el mes de diciembre de 2023 | |
| | | 202129 | 1 | | Sin definir | | | 1 | 1 | 0 | | | - | - | Abierta en términos | En Ejecución Acción Abierta en términos Se formuló una (1) actividad y esta en ejecución cierre para el mes de diciembre de 2023 | |
| | | 202130 | 1 | | Sin definir | | | 1 | 1 | 0 | | | - | - | Abierta en términos | En Ejecución Acción Abierta en términos Se formuló una (1) actividad y esta en ejecución cierre para el mes de diciembre de 2023 | |
| | | 202118 | | 1 | 30/08/2023 | 18/09/2023 | 12/10/2023 | 1 | 0 | 1 | 18/09/2023 | 12/10/2023 | | | Cerrada extemporánea | Cerrada Acción Cumplida y cerrada extemporánea. Se formuló una (1) actividad y esta cumplida y cerrada el 12-10-2023 con la actualización del anexo del procedimiento de pagos. | |
| GESTIÓN FINANCIERA | 2 | 202117 | 1 | | 31/10/2023 | | | 3 | 2 | 1 | 29/ago/2023 y 28/nov/2023 | | | | Abierta vencida | En ejecución Acción Abierta vencida Se formuló tres (3) actividades de las cuales dos (2) están cumplidas con fecha 29/ago/2023 y 28/nov/2023, y una (1) en ejecución vencida, no obstante presentialmente se avanza en su reporte. | |
| | | Total | 37 | 9 | 28 | | | | 51 | 19 | 42 | | | 19 | 0 | | |

| | |
|-------------------------------|---|
| ANÁLISIS DE RESULTADOS | Se realizó seguimiento a 11 acciones abiertas (DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN DE PARQUES Y ESCENARIOS; 2; FOMENTO A LA ACTIVIDAD FÍSICA, EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN; 2; GESTIÓN DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN y GESTIÓN FINANCIERA); 1, de las cuales en el mes de noviembre de cerraron 2 acciones, pertenecientes los procesos de DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN DE PARQUES Y ESCENARIOS (acción 202088) y FOMENTO A LA ACTIVIDAD FÍSICA, EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN (acción 202100), por lo anterior se cuenta a corte 30 de noviembre de 2023 con 9 acciones abiertas (2 abiertas vencidas y 7 abiertas en término) y 28 cerradas (24 cerradas en término y 4 cerradas extemporáneas). |
| | |