

	<b>OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>	
	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>	

<b>Fecha de Informe:</b>	<b>31 de Julio de 2024</b>
<b>Fecha de seguimiento:</b>	<b>31 de Julio de 2024</b>
<b>OBJETIVO GENERAL:</b>	
Verificar el nivel de avance del Plan de Mejoramiento de Indeportes Atlántico, suscrito con la Contraloría Departamental del Atlántico, resultado de las observaciones y hallazgos presentados en el proceso de rendición y revisión de cuentas de la vigencia 2022.	
<b>OBJETIVOS ESPECIFICOS:</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verificar la realización de las acciones correctivas para subsanar las deficiencias en los procesos administrativos que se evidenciaron.</li> <li>- Monitorear permanentemente el proceso de gestión de hallazgos administrativos encontrados por el Ente de Control Departamental.</li> </ul>	
<b>ALCANCE:</b>	
El seguimiento se realizó sobre la gestión realizada por las áreas responsables de las acciones de mejoras contenidas en el Plan de Mejoramiento, con corte al 30 de Julio de 2024.	
<b>DESARROLLO:</b>	

La Oficina de Control Interno en cumplimiento de su rol de Evaluación y Seguimiento, desarrolla el presente seguimiento al Plan de Mejoramiento suscrito ante la Contraloría Departamental de Atlántico, el 20 de diciembre de 2023.

La oficina de control interno, de conformidad con lo dispuesto en el plan de mejoramiento verifica el cumplimiento de los compromisos adquiridos por las diferentes áreas de la Institución, con el fin de determinar las mejoras implementadas y formular las recomendaciones que correspondan a la Dirección.

El plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría Departamental del Atlántico, resultado de las observaciones presentadas en el proceso de rendición y revisión de cuentas en la vigencia 2022, contiene 8 hallazgos, y 8 acciones de mejora, a desarrollar por las siguientes áreas:

Área	No. Hallazgos	No. Acciones
Área Administrativa	2	2
Área Jurídica	3	3
Contabilidad	2	2
Presupuesto	1	1
<b>Total</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

A continuación, se describe el seguimiento realizado a las áreas responsable de implementar las acciones de mejoramiento:

	<b>OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>	
	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>	

## CONTABILIDAD

Administrativo	Incidencia (4)	Hallazgo- (Condición) (5)	Causa (6)	Acción de mejoramiento (7)	Área Encargada (8)	Responsable (9)	Fecha inicial de ejecución (10)	Fecha Final de ejecución (11)	Meta Cuantificable (12)	Indicador de Cumplimiento (13)	Observación (14)	Fecha de Seguimiento	observaciones/ evidencias
1	Administrativo	Los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre 2022 presentados por la Entidad auditada, tienen una inadecuada clasificación y revelación, puesto que no cuantificó el PASIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE, teniendo en cuenta que la entidad posee cuentas del pasivo superiores a 360 días, esto implica una afección en la medición de los indicadores financieros de la Entidad y puede conllevar a la mala toma de decisiones.	Inobservancia de las normas en la presentación y revelación de los estados financieros.	Verificar la antigüedad de los pasivos para hacer una correcta clasificación de lo corriente con lo no corriente.	Área Administrativa y Financiera - Contabilidad	Profesional Especializado	02/01/2024	30/06/2024	Adecuada medición de los indicadores financieros de la Entidad para una buena toma de decisiones.	Adecuada clasificación del pasivo corriente y no corriente.	Acción Cumplida	20/02/2024	Se realizó la verificación de los pasivos identificando la veracidad de las partidas corrientes y no corrientes. En la información reportada durante el 2do trimestre de la vigencia 2023 se realizó la reclasificación respectiva. (ver anexo 1)
2	Administrativo	Se evidenció que, en el Estado de Situación Financiera de 2022, la cuenta 2.9.01AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS presenta una cuantía de \$ 100,000,000. Se observó que la cuenta no tiene el debido tratamiento contable, ya que es revelada como un pasivo corriente, reflejando un saldo no razonable del pasivo.	Presentar saldos en la cuenta de pasivos, que contraviene la naturaleza de una cuenta por pagar	Verificar la antigüedad de los pasivos para hacer una correcta clasificación de lo corriente con lo no corriente.	Área Administrativa y Financiera - Contabilidad	Profesional Especializado	02/01/2024	30/06/2024	Adecuada medición de los indicadores financieros de la Entidad para una buena toma de decisiones.	Adecuada clasificación del pasivo corriente y no corriente.	Acción Cumplida	20/02/2024	Se realizó la verificación de los pasivos identificando la veracidad de las partidas corrientes y no corrientes. En la información reportada durante el 2do trimestre de la vigencia 2023 se realizó la reclasificación respectiva. (ver anexo 1)

## ÁREA DE PRESUPUESTO

Administrativo	Incidencia (4)	Hallazgo- (Condición) (5)	Causa (6)	Acción de mejoramiento (7)	Área Encargada (8)	Responsable (9)	Fecha inicial de ejecución (10)	Fecha Final de ejecución (11)	Meta Cuantificable (12)	Indicador de Cumplimiento (13)	Observación (14)	Fecha de Seguimiento	observaciones/ evidencias
3	Administrativo	Se evidenció que la resolución No. 0022 de constitución de las reservas presupuestales revela un valor de \$308.465.595 y confrontada con la ejecución presupuestal existe una diferencia por valor de \$9.762.286.645.95.	Inexistencia de controles y monitoreo a las ejecuciones presupuestales de gastos.	Se realizará el ajuste contable presupuestal por el valor establecido en el hallazgo.	Área Administrativa y Financiera - Presupuesto	Profesional Especializado	02/01/2024	30/06/2024	Reserva presupuestal acorde a la ejecución presupuestal.	Valor exacto de la reserva presupuestal.	Cumplida	20/02/2024	Se tomaron los correctivos necesarios para contabilizar las reservas presupuestales de acuerdo a la ejecuciones del presupuesto.

**ÁREA JURÍDICA**

Administrativo	Incidencia (4)	Hallazgo- (Condición) (5)	Causa (6)	Acción de mejoramiento (7)	Área Encargada (8)	Responsable (9)	Fecha inicial de ejecución (10)	Fecha Final de ejecución (11)	Meta Cuantificable (12)	Indicador de Cumplimiento (13)	Observación (14)	Fecha de Seguimiento	observaciones/ evidencias
4	Administrativo	Los contratos adicionales de tiempo y valor suscritos en la vigencia 2022 No.20210214, 20210034, 20220132, 20220136 y 20220145 no se encuentran publicados en el secop.	Debilidad de control en el proceso contractual	Seguimiento a través de los controles establecidos de las publicaciones realizadas en la Plataforma del Secop II.	Área Administrativa y Financiera-Jurídica	Profesional Especializado	02/01/2024	31/12/2024	Publicación en el Secop II del proceso contractual dentro los términos establecidos en la normatividad vigente.	Publicación oportuna del proceso contractual en la Plataforma Secop II.	Acción Cumplida	20/02/2024	Se puede evidenciar en los contratos No.20210214, 20210034, fueron realizados secop 1 y las respectivas prórrogas y ad se encuentran en la carpeta física de los respectivos contratos, en los contratos 20220132, 20220136 y 20220145, fueron verificados y se encuentran publicadas las respectivas adiciones y prórrogas en SEC en las respectivas carpetas contractuales debida trazabilidad en la publicación y aceptación, Se puede consultar en los siguientes link: 1. 20220145 <a href="https://www.secop.gov.co/CO1ContractsManagement/TendermanContractEditView?docUniquelIdentifier=CO1.PC.NTR.3.vCtXJrI=https%3a%2f%2fwww.secop.gov.co%3a44%2fCO1anagement%2fTendering%2fProcurementContractManagement&amp;prevCtXJrI=Contratos+">https://www.secop.gov.co/CO1ContractsManagement/TendermanContractEditView?docUniquelIdentifier=CO1.PC.NTR.3.vCtXJrI=https%3a%2f%2fwww.secop.gov.co%3a44%2fCO1anagement%2fTendering%2fProcurementContractManagement&amp;prevCtXJrI=Contratos+</a> 2. 20220132 <a href="https://www.secop.gov.co/CO1ContractsManagement/TendermanContractEditView?docUniquelIdentifier=CO1.PC.NTR.3.vCtXJrI=https%3a%2f%2fwww.secop.gov.co%3a44%2fCO1anagement%2fTendering%2fProcurementContractManagement&amp;prevCtXJrI=Contratos+">https://www.secop.gov.co/CO1ContractsManagement/TendermanContractEditView?docUniquelIdentifier=CO1.PC.NTR.3.vCtXJrI=https%3a%2f%2fwww.secop.gov.co%3a44%2fCO1anagement%2fTendering%2fProcurementContractManagement&amp;prevCtXJrI=Contratos+</a> 3. 20220136 <a href="https://www.secop.gov.co/CO1ContractsManagement/TendermanContractEditView?docUniquelIdentifier=CO1.PC.NTR.3.vCtXJrI=https%3a%2f%2fwww.secop.gov.co%3a44%2fCO1anagement%2fTendering%2fProcurementContractManagement&amp;prevCtXJrI=Contratos+">https://www.secop.gov.co/CO1ContractsManagement/TendermanContractEditView?docUniquelIdentifier=CO1.PC.NTR.3.vCtXJrI=https%3a%2f%2fwww.secop.gov.co%3a44%2fCO1anagement%2fTendering%2fProcurementContractManagement&amp;prevCtXJrI=Contratos+</a>
5	Administrativo	La carpeta del contrato No.20220145 suscrito con Indeportes- Atlántico, se evidencia que el contratista no aportó el Formato Único de Hoja de Vida de la Función Pública.	Inobservancia a las normas contractuales en materia de los requisitos exigidos a los contratistas	Verificación de cumplimientos de requisitos exigidos de acuerdo las modalidades de contratación.	Área Administrativa y Financiera-Jurídica	Profesional Especializado	02/01/2024	31/12/2024	Carpets físicas y/o digitales debidamente organizadas con el cumplimiento de requisitos contractuales.	Expedientes que cumplan con la normatividad vigente y los estándares de Colombia Compra Eficiente, en cuanto a cada uno de los requisitos exigidos en cada modalidad de contratación.	Acción Cumplida	20/02/2024	En la Carpeta del Contrato No.20220145, reposa la hoja de vida del contratista, la cual fue subida a la plataforma del secop II como cumplimiento del requisito exigidos. Se puede consultar en el siguiente link:
6	Administrativo	En los contratos prórroga 2 y adición No. 1 al proceso de mínima cuantía No.IMC-005-2021 con número de contrato 20210214 y prórroga 2 y adición 1 al proceso de mínima cuantía No. IMC-002-2021 con número de contrato CD-20210034 no se encontraron en los expedientes los informes de supervisión que den cuenta del desarrollo y ejecución del contrato.	Debilidades en la labor de supervisión y en el control interno aplicable a la gestión contractual.	Organización de los expedientes contractuales, en donde se archiven de manera cronológica y sistemática toda la documentación relacionada con la ejecución del contrato.	Área Administrativa y Financiera-Jurídica	Profesional Especializado	02/01/2024	31/12/2024	Adecuada organización de las carpetas físicas y/o digitales que contengan el desarrollo y ejecución del contrato.	Carpets físicas y/o digitales debidamente organizadas cronológicamente con toda la documentación que evidencie el desarrollo y ejecución del contrato.	Acción Cumplida	20/02/2024 30/06/2024	Se solicitaron al área de tesorería los respectivos expedientes como facturas y formato donde el supervisor recibe a conformidad los servicios, dado que son contratos de suministro de acuerdo a las necesidades planteadas en los estudios previos.  Ya se encuentran en la carpeta de los respectivos contratos, los soportes de ejecución del contrato con sus respectivos soportes de pago.

	<b>OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>	
	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>	

## AREA ADMISTRATIVA Y FINANCIERA

Administrativo	Incidencia (4)	Hallazgo- (Condición) (5)	Causa (6)	Acción de mejoramiento (7)	Área Encargada (8)	Responsable (9)	Fecha inicial de ejecución (10)	Fecha Final de ejecución (11)	Meta Cuantificable (12)	Indicador de Cumplimiento (13)	Observación (14)	Fecha de Seguimiento	observaciones/ evidencias
7	Administrativo	El Plan Estratégico de las Tecnologías de la Información y de las Comunicaciones - PETI, El Plan de Tratamientos de Riesgo de Seguridad y Privacidad de la Información, y el Plan de Seguridad y Privacidad de la Información no se encuentran publicados en la página web para la vigencia 2022, ni tampoco el acto administrativo que los adopta. Incumpliendo así los lineamientos establecidos.	Desconocimiento de la norma aplicable a la entidad	Publicación en la página web Institucional del Plan Estratégico de las Tecnologías de la Información y de las Comunicaciones - PETI, El Plan de Tratamientos de Riesgo de Seguridad y Privacidad de la Información, y el Plan de Seguridad y Privacidad, así como el acto administrativo que los adopta, de acuerdo a los lineamientos establecidos en la norma.	Área Administrativa y Financiera	Profesional Especializado	02/01/2024	31/01/2024	Cumplimiento de los lineamientos establecidos en el Decreto 612 del 2018	Publicación del Plan Estratégico de las Tecnologías de la Información y de las Comunicaciones - PETI, El Plan de Tratamientos de Riesgo de Seguridad y Privacidad de la Información, y el Plan de Seguridad y Privacidad de la Información, en página web institucional	Acción cumplida	20/02/2024	Se publicó el 31 de enero de 2023, en la página web institucional el Acto Administrativo de adopción de los planes institucionales en el link: <a href="https://inderatlantico.gov.co/pdf/planeacion-estrategicos-institucionales/resolucion-adopcion-2022.pdf">https://inderatlantico.gov.co/pdf/planeacion-estrategicos-institucionales/resolucion-adopcion-2022.pdf</a> . El 31 de enero de 2023 se publicó el Plan de Seguridad y Privacidad de la información, en el siguiente link: <a href="https://inderatlantico.gov.co/pdf/planeacion-estrategicos-institucionales/seguridad-privacidad-informacion-2022.pdf">https://inderatlantico.gov.co/pdf/planeacion-estrategicos-institucionales/seguridad-privacidad-informacion-2022.pdf</a> EL 30 de enero de 2024, se publicó en la página web institucional el Acto administrativo de aprobación de los planes institucionales, así como el Plan Estratégico de las Tecnologías de la Información y de las Comunicaciones - PETI, El Plan de Tratamientos de Riesgo de Seguridad y Privacidad de la Información, y el Plan de Seguridad y Privacidad para desarrollarse para la vigencia 2024, en el link: <a href="https://inderatlantico.gov.co/planeacion/estrategicos-institucionales">https://inderatlantico.gov.co/planeacion/estrategicos-institucionales</a> .
8	Administrativo	Los instrumentos de gestión de la información pública revisada en la vigencia 2022, no se encuentran publicados en el sitio web de la entidad en la sección "Transparencia y acceso a la información pública" y tampoco en el portal de los datos abiertos.	Inobservancia o desconocimiento de la norma aplicable a la entidad	Publicación de los Instrumentos de gestión la información de la vigencia 2022 en el link de Transparencia y Acción Pública en la página web institucional.	Área Administrativa y Financiera	Profesional Especializado	02/01/2024	30/09/2024	Garantizar el acceso a la información pública en el sitio web institucional.	Adecuada publicación de los Instrumentos de gestión la información de la vigencia 2022 en el link de Transparencia y Acción Pública en la página web institucional.	Acción no cumplida En proceso de implementación la acción.	20/02/2024  22/07/2024	En proceso de elaboración los instrumentos de gestión de la información: El Esquema de Publicación de la Entidad. El índice de Información Clasificada y Reservada. El Registro de Activos de la Información.  Las Tablas de Retención Documental se publicaron en el mes de julio, de igual forma el cuadro de calificación documental. Se reprograma, para el mes de septiembre, la publicación de los siguientes instrumentos: 1. El Esquema de Publicación de la Entidad. 2. El índice de Información Clasificada y Reservada. 3. El Registro de Activos de la Información. Estos se encuentran en proceso de elaboración.

	<b>OFICINA DE CONTROL INTERNO</b>	
	<b>INFORME DE SEGUIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>	

Con respecto al avance de acciones de mejora, se ha reportado un avance de cumplimiento de 7 acciones de las 8 establecidas por la entidad, lo anterior corresponde a un 87.5% de acciones cumplidas, con estas se subsanan las causas de los 7 hallazgos presentados, así:

Área	No. Hallazgos	No. Acciones de Mejora	Acciones Cumplidas	% Avances por Área
Área Administrativa	2	2	1	50%
Área Jurídica	3	3	3	100%
Contabilidad	2	2	2	100%
Presupuesto	1	1	1	100%
<b>Total</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>87.5%</b>

### CONCLUSIONES:

De acuerdo a lo reportado por las áreas responsables de la ejecución de las acciones de mejoras, a corte 31 de julio de 2024, y como resultado del seguimiento efectuado, se concluye que las áreas responsables han gestionado las acciones de mejoras definidas en el Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría Departamental del Atlántico el 20 de diciembre de 2023, producto de la rendición y revisión de cuentas de la vigencia 2022.

Estas acciones de mejoras llevan un avance de cumplimiento del **87.5%**, quedando en proceso de implementación la acción para la subsanación del hallazgo administrativo No.8, la cual es: Publicación de los Instrumentos de gestión la información de la vigencia 2022 en el link de Transparencia y Acción Pública en la página web institucional.

Se recomienda el monitoreo a las acciones de mejora implementadas, para garantizar el mantenimiento de las mismas y culminar con la implementación de la acción para subsanar el hallazgo No. 8.

Atentamente,



**DIANA CECILIA MOLINA CRESPO**  
Jefe de la Oficina de Control Interno

Anexo 1: Saldos y Movimientos Convergencia

[Volver](#)  
**Entidad:** 121508000 - Instituto Departamental de Recreación y Deportes del Atlántico  
**Periodo:** 01-04-2023 al 30-06-2023  
**Ambito:** ENTIDADES DE GOBIERNO  
**Categoría:** INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA  
**Formulario:** CGN2015\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA  
**Nivel:** 1  
**Envío número:** 4411837  
**Fecha recepción:** 2023-07-31 09:12:11

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL/Peso	MOVIMIENTOS DEBITO/Peso	MOVIMIENTOS CREDITO/Peso	SALDO FINAL/Peso	SALDO FINAL CONVERGENTE/Peso	SALDO FINAL SIN CONVERGENTE/Peso
1	ACTIVOS	38.888.147.769.43	22.273.105.642.34	22.184.523.414.27	36.174.733.137.50	19.405.076.401.87	16.768.656.735.63
3	PASIVOS	32.238.430.738.12	9.082.069.745.10	8.874.963.881.88	32.731.311.794.03	7.631.311.794.03	25.100.000.000.00
2.2	PRÉSTAMOS POR PAGAR	25.000.000.000.00	0.00	0.00	25.000.000.000.00	0.00	25.000.000.000.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	410.425.427.12	8.074.056.084.10	8.019.014.737.88	803.349.280.03	703.349.280.03	100.000.000.00
2.6	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	201.879.676.00	887.178.061.00	555.126.884.00	309.636.770.00	309.636.770.00	0.00
2.9	OTROS PASIVOS	6.556.425.736.00	0.00	0.00	6.556.425.736.00	6.556.425.736.00	0.00
3	PATRIMONIO	2.052.949.158.73	0.00	0.00	2.052.949.158.73	0.00	2.052.949.158.73
4	INGRESOS	4.301.943.632.64	0.00	4.983.878.599.41	9.285.822.232.05	0.00	9.285.822.232.05
5	GASTOS	2.626.175.629.06	6.378.314.833.00	140.680.00	7.990.300.847.86	0.00	7.990.300.847.86
-	CUENTAS DE ORDEN	...	...	...	...	...	...