

INDESA		FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO - AUDITORIA VIGENCIA 2024 CONTRALORIA-										INSTITUTO PARA EL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE SABANETA - INDESA -			
												F-GEM-09 Versión: 2			
												Fecha: 25/02/2020			
												Actualizado: 02/09/2024			
1. ESTABLECIMIENTO DE HALLAZGO, OBSERVACIÓN U OPORTUNIDAD DE MEJORA			2. ANÁLISIS DE CAUSA		3. PLAN DE ACCIÓN				4. AVANCES DE LA EJECUCIÓN		5. EVALUACIÓN DE LA EFICACIA				
No.	FUENTE	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO O LA SITUACIÓN	CAUSA QUE GENERO LA SITUACIÓN IDENTIFICADA	TIPO DE ACCIÓN	ACCIÓN DE MEJORA	EVIDENCIAS	FECHA INICIO	FECHA FINAL	RESPONSABLE DE LA ACCIÓN	FECHA AVANCE	PORCENTAJE Y DESCRIPCIÓN DE AVANCE	OBSERVACIONES	ESTADO DEL HALLAZGO	FECHA DE CIERRE	EVIDENCIAS
1	AUDITORIA CONTRALORIA MUNICIPAL DE SABANETA	Durante la revisión realizada por el equipo auditor sobre la programación y ejecución de gastos reportada por el Instituto para el Deporte y la Recreación de Sabaneta - INDESA, se identificaron inconsistencias significativas entre la información registrada en el consolidado de Hacienda e Información Pública (CHIP) y el aplicativo SIA CONTRALORIA. En particular, los valores reportados relativos a la apropiación inicial, la apropiación definitiva y los compromisos adquiridos para la vigencia 2024 no coinciden entre ambos sistemas, lo que impide una trazabilidad clara y confiable en el manejo de los recursos públicos y en el ejercicio posterior que realizan los organismos de control fiscal en dicho aspecto. De acuerdo con el párrafo del artículo 3 de la Resolución REG-ORG 063-2023, la información financiera y presupuestal debe ser reportada en los plazos establecidos, garantizando la exactitud y completitud de los datos que reflejen fielmente la situación financiera de la entidad. Además, el artículo 3 de la Ley 1712 de 2014 establece que toda información de interés público debe ser veraz, completa, objetiva y disponible oportunamente. Por último, el artículo 101 de la Ley 42 de 1993 establece que toda información de interés público debe ser veraz, completa, objetiva y disponible oportunamente.	Diferencia entre la rendición anual de SIA Contraloria vs CUIPO	Correctiva	Verificar la información rendida en la plataforma antes de la fecha límite de su rendición para en caso de algún error, hacer las correcciones oportunamente.	Pantallazo de rendición de información comparativo con todas las plataformas y con el sistema financiero.	7/9/2025	12/31/2025	Gerencia y Contabilidad	Julio, Octubre 2025 y Febrero 2026	66.6%	<p>Julio 30 de 2025</p> <p>Una vez recibido el informe definitivo de la auditoría, se implementó como acción de mejora la revisión de la información rendida, en donde se procede a revisar con el fin de asegurar la uniformidad de la misma en las diferentes plataformas y así evitar a futuro inconsistencias.</p> <p>Después de las rendiciones correspondientes al mes de julio 2025, se realiza la primera revisión de acuerdo a lo estipulado en el plan de mejoramiento, tomándose como evidencias los pantallazos de la información de las diferentes plataformas.</p> <p>Octubre 28 de 2025</p> <p>Una vez el coordinador del área contable realizó las rendiciones correspondientes al tercer trimestre de 2025 en el chip de la Contaduría, se procede con las revisiones de acuerdo a lo estipulado en el plan de mejoramiento, tomándose los pantallazos en donde se evidencia la uniformidad de la</p>	abierto		Pantallazos de la plataforma en donde se evidencia la uniformidad de la información rendida del segundo trimestre 2025. Pantallazos de la plataforma en donde se evidencia la uniformidad de la información rendida del tercer trimestre de 2025.
2	AUDITORIA CONTRALORIA MUNICIPAL DE SABANETA	Durante la evaluación de la gestión contractual del Instituto para el Deporte y la Recreación de Sabaneta - INDESA, el equipo auditor identificó que, si bien en la mayoría de los contratos revisados se realizó la publicación en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública - SECOP II, se evidenciaron omisiones relevantes en la publicación de documentos contractuales obligatorios en varios procesos. En particular, no se publicaron registros presupuestales de compromiso y certificados de egreso en los siguientes contratos: Contrato IND0662024 cuyo objeto es: "prestación de servicios de apoyo a la gestión para realizar actividades de oficios varios, cuidado y limpieza de los escenarios deportivos del instituto para el deporte y la recreación de sabaneta INDESA", no se publicó el Registro Presupuestal de Compromiso Contrato CMC0012024 cuyo objeto es: "suministro de productos químicos e insumo de elementos de protección para el mantenimiento de la piscina del instituto para el deporte y la recreación de sabaneta INDESA", no se publicaron los certificados de egreso correspondientes a las órdenes de pago N.º 398 y N.º 1665. Contrato CMC0022024 cuyo objeto es: "contratar con una compañía de seguros, legalmente autorizada para funcionar en el estado, las pólizas de seguros requeridas por el instituto para el	Algunos documentos de los contratos en las etapas precontractual y de ejecución sin publicar en SECOP II.	Correctiva	Realizar seguimiento y control en la plataforma de SECOP II al momento de la publicación de todas las etapas contractuales (precontractual, contractual y ejecución); con el fin de verificar que todos los documentos requeridos para la contratación queden publicados oportunamente.	pantallazos de la publicación y consulta en SECOP II de cada una de las etapas contractuales.	7/9/2025	12/31/2025	Gerencia y Jurídica	Noviembre de 2025 y Febrero de 2026	50%	<p>Noviembre 26 de 2025</p> <p>Se procede con la primera revisión (de acuerdo a fechas establecidas en el PM) a los avances de las acciones implementadas en el plan de mejoramiento de la auditoría vigencia 2024 de la Contraloría Municipal de Sabaneta, en donde se hace un aleatorio a la documentación de los contratos vigencia 2025 (197, 229, 150, 170, 213, 250, 200, 242, 67, 7, 18, 27, 100, 39, 54, 78, 141, 150 y 176) en cada una de sus etapas, observándose que los documentos para cada uno de las etapas se encuentran publicados en Secop.</p> <p>Si bien es cierto, ningún contrato vigencia 2025 se encuentra cerrado en Secop, se pudo evidenciar la publicación de los egresos, ordenes de pagos, RP y demás documentos necesarios para cada una de sus etapas. (Se toma pantallazos de Secop como evidencia).</p> <p>Respecto a los a los contratos del 2024 objeto del hallazgo administrativo, se hace seguimiento y se identificándose: 066/2024, se pudo evidenciar que el RP ya fue publicado en el Secop y en contrato se encuentra cerrado. 001/2024, como en contrato va se encontraba cerrado, el documento se le presento al auditor en el</p>	abierto		Pantallazos de la plataforma Secop en donde se evidencia el registro de la información.