



Bogotá D.C, viernes 29 de agosto de 2025

PARA: MARÍA CLAUDIA PARIAS DURÁN
Dirección General

DE: ELEANA MARCELA PAEZ URREGO
JEFE DE OFICINA CONTOL INTERNO Área de Control Interno

ASUNTO: INFORME DE SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS
E INSTITUCIONAL

Cordial saludo, Directora:

En consideración a las actividades proyectadas en el Plan Anual de Auditoría 2025, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, en ejercicio de las facultades legales otorgadas por la Ley 87 de 1993 y Decreto 648 de 2017 en el rol de evaluación y seguimiento del Área de Control Interno y dando cumplimiento a lo señalado en el artículo 76 de la Ley 1474 de 2011, remito el informe de planes de mejoramiento por procesos e institucional para los fines pertinentes.

Atentamente,

Documento 20251300553683 firmado electrónicamente por:

ELEANA MARCELA PAEZ URREGO, Jefe de Oficina Contol Interno, Área de Control
Interno, Fecha firma: 29-08-2025 18:21:14

Proyectó: ANA YHORLENY CABRERA JARA - Área de Control Interno

Anexos: 3 folios



4800da04b7ace3ad7998891235f7665479bd73c467a3310d3d84742445186ff7

Código de Verificación CV: ec952 Comprobar desde:

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de las Artes	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código: EI-F-25
		Fecha: 11/03/2023
	FORMATO INFORMES DE LEY Y/O SEGUIMIENTOS	Versión: 2
		Página: 1 de 9

INFORME DE SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS E INSTITUCIONAL

ÁREA DE CONTROL INTERNO

INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES

BOGOTÁ D.C.

AGOSTO 2025

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de las Artes	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código: EI-F-25
		Fecha: 11/03/2023
	FORMATO INFORMES DE LEY Y/O SEGUIMIENTOS	Versión: 2
		Página: 2 de 9

TABLA DE CONTENIDO

Contenido

INTRODUCCIÓN	3
1. OBJETIVO	3
2. ALCANCE	3
3. NORMATIVIDAD	3
4. METODOLOGÍA	3
5. RESULTADOS.....	4
6. RECOMENDACIONES	8

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de las Artes	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE		Código: El-F-25
			Fecha: 11/03/2023
	FORMATO		Versión: 2
	INFORMES DE LEY Y/O SEGUIMIENTOS		Página: 3 de 9

INTRODUCCIÓN

En desarrollo del Plan Anual de Auditoría del Instituto Distrital de las Artes, el Área de Control Interno en ejercicio de las facultades legales otorgadas por la Ley 87 de 1993 y los roles establecidos en el Decreto 648 de 2017 “Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”, específicamente en el de Evaluación y Seguimiento, realizó seguimiento de los planes de mejoramiento por proceso presentando los resultados consolidados en este informe.

1. OBJETIVO

Verificar el grado de cumplimiento de las acciones formuladas en los Planes de Mejoramiento por Procesos (PMP) e institucional como resultado de los ejercicios de autoevaluación y auditorías, con el fin de informar a la Línea estratégica sobre el nivel de cumplimiento de estas y generar las alertas y recomendaciones respectivas.

2. ALCANCE

Corresponde a la consolidación de los seguimientos adelantados por el Área de Control Interno sobre la ejecución de las acciones formuladas en los Planes de Mejoramiento por Procesos (PMP) e institucional vigentes, del Instituto Distrital de las Artes, con corte al 30 de junio de 2025.

3. NORMATIVIDAD

- Ley 87 de 1993 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones".
- Decreto 648 de 2017 “Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”.
- Procedimiento “Formulación, seguimiento y evaluación a planes de mejoramiento” del proceso Gestión para la Mejora Continua, versión 2 del 24 de abril de 2025.

4. METODOLOGÍA

Los seguimientos adelantados por el Área de Control Interno se han realizado con cortes trimestrales, se presentan los resultados de este informe con corte al 30 de junio de 2025 con el fin de entregar información actualizada respecto a los avances de los responsables. Los seguimientos fueron realizados y gestionados en el sistema de información Pandora, en el que las unidades de gestión reportan el avance y cargan los soportes que evidencian la ejecución de las acciones. Teniendo en cuenta lo anterior, se realizó seguimiento a (112) acciones, distribuidas en 9 planes de mejoramiento por procesos. Así mismo se realizó el seguimiento a los planes institucionales con (60) acciones, distribuidas en dos planes de mejoramiento.

	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE		Código: El-F-25
			Fecha: 11/03/2023
	FORMATO INFORMES DE LEY Y/O SEGUIMIENTOS		Versión: 2
			Página: 4 de 9

5. RESULTADOS

5.1. ESTADO GENERAL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS

De acuerdo con las revisiones trimestrales realizadas al 30 de junio de 2025, se adelantó el seguimiento a un total de 112 acciones, correspondientes a 9 planes de mejoramiento de las vigencias 2024 y 2025 distribuidos así:

Tabla 1. Planes de Mejoramiento por Procesos Vigencia 2024 y 2025

N o.	PLAN DE MEJORAMIENTO PROCESOS	Total acciones	Total acciones sin iniciar	Total de acciones con seguimiento y sin cerrar	Acciones con vencimiento próximo	Acciones Terminadas y cerradas	Cuantas acciones Incumplidas	Fecha de terminación	Porcentaje de avance
1	AUDITORÍA PROCESO GESTIÓN JURÍDICA - CONTRACTUAL	14	4	2	0	10	0	31/12/2025	71%
2	GESTIÓN DE BIENES, SERVICIOS Y PLANTA FÍSICA - INFRAESTRUCTURA 2024	31	1	9	10	21	0	24/07/2025	68%
3	EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE 2024	9	1	4	0	4	0	31/12/2025	44%
4	AUDITORÍA PROCESO FINANCIERA 2024	25	1	1	2	23	0	25/07/2025	92%
5	AUDITORÍA DE GESTIÓN DOCUMENTAL 2024	8	0	0	0	8	0	31/12/2024	100%
6	PLAN DE MEJORAMIENTO SEGUIMIENTO DE GESTIÓN DE TALENTO HUMANO	4	0	2	2	2	0	31/08/2025	50%
7	PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORÍA INTERNA MSPI 2024 - PANDORA Y ORFEO	10	5	4	0	1	0	22/12/2025	10%
8	PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORÍA INTERNA MSPI 2024 – PROCESOS	7	1	4	0	2	0	22/12/2025	29%

	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE		Código: El-F-25
			Fecha: 11/03/2023
	FORMATO INFORMES DE LEY Y/O SEGUIMIENTOS		Versión: 2
			Página: 5 de 9

N o.	PLAN DE MEJORAMIENTO DE PROCESOS	Total acciones	Total acciones sin iniciar	Total de acciones con seguimiento y sin cerrar	Acciones con vencimiento próximo	Acciones Terminadas y cerradas	Cuantas acciones Incumplidas	Fecha de terminación	Porcentaje de avance
9	PLAN DE MEJORAMIENTO - CONFLICTO DE INTERÉS - VEEDURÍA DISTRITAL	4	1	1	0	2	0	30/12/2025	50%
TOTAL		112	14	25	14	73	0		

Fuente. Elaborada Equipo Auditor Planes de Mejoramiento por Procesos Vigencia 2024 y 2025

Por consiguiente, se evidencia:

- (14) acciones formuladas no han iniciado su ejecución, del total de acciones vigentes de los 9 planes de mejoramiento.
- (25) acciones se encuentran en proceso.
- (14) acciones próximas a vencer, distribuidas de la siguiente manera: (10) asociadas al Plan de Mejoramiento de Gestión de Bienes, Servicios y Planta Física – Infraestructura 2024; (2) correspondientes al Plan de Mejoramiento de Auditoría del Proceso Financiero 2024; y (2) vinculadas al Plan de Mejoramiento del Seguimiento a la Gestión del Talento Humano.
- (73) acciones fueron cerradas y/o terminadas.
- (0) acciones incumplidas.

De los nueve (9) planes de mejoramiento con acciones pendientes de ejecución, se constató el cierre del correspondiente a la Auditoría de Gestión Documental 2024, con un cumplimiento del 100 % de las ocho (8) acciones formuladas.

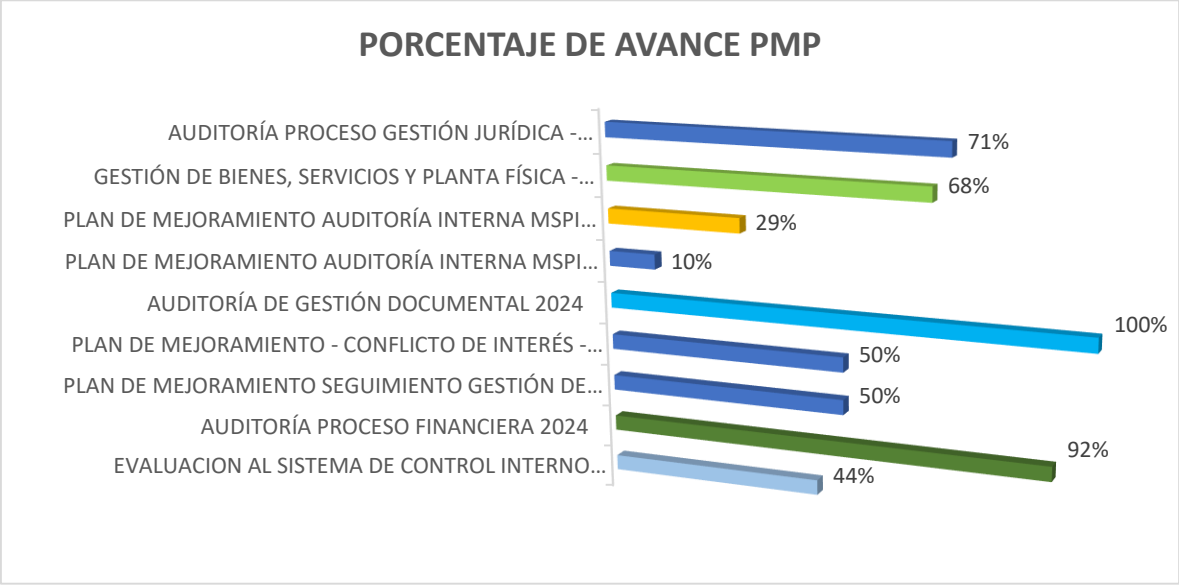
Igualmente, se identifican debilidades en la ejecución del plan de mejoramiento de la Auditoría Interna MSPI 2024 – Pandora y Orfeo, toda vez que, al corte del 30 de junio de 2025, no se evidencia un avance significativo, registrándose un 10 % de progreso de las 10 acciones definidas. Cabe señalar que los responsables aún disponen de plazo hasta el 22 de diciembre de 2025 para efectuar la publicación correspondiente en la plataforma Pandora.

Respecto a las (14) acciones próximas a vencer, cabe señalar que los plazos establecidos para su cumplimiento corresponden a los meses de julio y agosto de 2025.

A continuación, se presenta una gráfica con el porcentaje de avance de cada uno de los planes de mejoramiento.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de las Artes	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código: El-F-25
		Fecha: 11/03/2023
	FORMATO INFORMES DE LEY Y/O SEGUIMIENTOS	Versión: 2
		Página: 6 de 9

Gráfico 1. Porcentaje de Avance Planes de Mejoramiento por Proceso



Fuente. Elaborada Equipo Auditor

Nota: Cabe señalar que el porcentaje de avance se calculó dividiendo la cantidad de acciones cerradas entre el total de acciones de cada plan.

5.2. ESTADO GENERAL DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL

De acuerdo con las revisiones trimestrales realizadas al 30 de marzo de 2025, se llevó a cabo el seguimiento de un total de 60 acciones, correspondientes a 3 planes de mejora de la vigencia 2024, distribuidos de la siguiente manera:

Tabla 2. Estado general Plan de Mejoramiento Institucional

N o.	PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	Total acciones	Total acciones con inicio sin seguimiento	Total de acciones con seguimiento y sin cerrar	Acciones con vencimiento próximo	Acciones Terminadas y cerradas	Cuántas acciones Incumplidas	Fecha de terminación	Porcentaje de avance
1	PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA DE REGULARIDAD 2024	53	7	14	0	38	0	29/10/2025	72%
2	PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL 2024-AUDITORÍA ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN-	7	2	3	0	3	0	16/12/2025	43%

	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE		Código: El-F-25
			Fecha: 11/03/2023
	FORMATO INFORMES DE LEY Y/O SEGUIMIENTOS		Versión: 2
			Página: 7 de 9

N o.	PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	Total acciones	Total acciones con inicio sin seguimiento	Total de acciones con seguimiento y sin cerrar	Acciones con vencimiento próximo	Acciones Terminadas y cerradas	Cuantas acciones Incumplidas	Fecha de terminación	Porcentaje de avance
	09								
3	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO 2025	30	17	13	0	0	0	31/12/2025	0%
Total		90	26	30	0	41	0		

Fuente. Elaborada Equipo Auditor Planes de Mejoramiento Institucional

Por consiguiente, se evidencia:

Frente al Plan De Mejoramiento Auditoria de Regularidad 2024.

- (53) acciones formuladas.
- (7) acciones formuladas no han iniciado su ejecución.
- (14) acciones se encuentran en proceso.
- (0) acciones próximas a vencer.
- (38) acciones fueron cerradas y/o terminadas.
- acciones incumplidas.
- 60% de porcentaje de avance.

Frente al Plan de Mejoramiento Institucional 2024- Auditoría Actuación Especial De Fiscalización-09.

- (7) acciones formuladas.
- (2) acciones formuladas no han iniciado su ejecución.
- (3) acción se encuentran en proceso.
- (0) acciones próximas a vencer.
- (3) acciones fueron cerradas y/o terminadas.
- (0) acciones incumplidas.
- 43% de porcentaje de avance.

Frente al Plan de Auditoria de Cumplimiento 2025.

- (30) acciones formuladas.
- (17) acciones formuladas no han iniciado su ejecución.
- (13) acción se encuentran en proceso.
- (0) acciones próximas a vencer.
- (0) acciones fueron cerradas y/o terminadas.
- (0) acciones incumplidas.
- 0% de porcentaje de avance.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de las Artes	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código: El-F-25
		Fecha: 11/03/2023
	FORMATO INFORMES DE LEY Y/O SEGUIMIENTOS	Versión: 2
		Página: 8 de 9

6. RECOMENDACIONES

En este contexto, la ACI presenta las siguientes **RECOMENDACIONES:**

1. Para los procesos responsables de los siguientes planes de mejoramiento por proceso se realizan las siguientes recomendaciones:

PLANES DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS

- Plan de Mejoramiento** de la Auditoría del Proceso Financiero 2024.
Responsables: Oficina Jurídica, Subdirección Administrativa y Financiera, Oficina Asesora De Planeación y Tecnologías De La Información, Área Presupuesto, Área Contabilidad, Área Tesorería.
Recomendación: Se observa que existe una acción pendiente, aún no iniciada, vinculada a la observación 6.3.2, con la OJ como responsable. La fecha de finalización de esta acción está establecida para el 25 de julio de 2025. Según correo electrónico recibido el 27 de junio por parte de la OJ, se ha confirmado que la acción será registrada en el PM antes de la fecha estipulada para su finalización.
- Plan de Mejoramiento** Auditoría Interna MSPI 2024 - Pandora y Orfeo.
Responsables: Área de Tecnología de la Información, Área Planeación, Oficina Asesora de Planeación y Tecnologías de la Información.
Recomendación: Se identificaron cinco acciones que no tienen reporte de seguimiento. Además, tres acciones fueron devueltas porque las evidencias presentadas tenían deficiencias. Por eso, por lo que se sugiere iniciar las acciones antes de que se venza el plazo, que es el 22 de diciembre de 2025.
- Plan de Mejoramiento** de la Auditoría Interna MSPI 2024 - procesos.
Responsables: Área de Tecnología de la Información, Área Planeación, Oficina Asesora de Planeación y Tecnologías de la Información.
Recomendación: Aunque el plan de mejoramiento tiene como fecha de inicio el 01/02/2025, se identificó una acción sin reporte de seguimiento. Adicionalmente, una acción fue devuelta debido a dificultades para acceder a la evidencia, presentando el siguiente error: *"La ruta de acceso de destino es demasiado larga. Cambie el nombre de la carpeta comprimida (en zip) e inténtelo de nuevo."*
 Acción ID 3896: Se evidenció la actualización de la Guía del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información (SGSI), la cual incorpora la recomendación emitida por la Oficina de Control Interno, en cuanto a su aplicación transversal en todas las Unidades de Gestión del IDARTES.
 Si bien la fecha de actualización del documento es anterior al inicio formal de la acción en el plan de mejoramiento, se reconoce que esta actualización fue una respuesta

	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código: El-F-25
		Fecha: 11/03/2023
	FORMATO INFORMES DE LEY Y/O SEGUIMIENTOS	Versión: 2
		Página: 9 de 9

directa al hallazgo identificado en auditoría. Por razones administrativas, la formulación de la acción en el sistema se realizó con posterioridad a la ejecución de la mejora. En consecuencia, y dado que el producto entregado atiende de fondo la recomendación, se considera procedente el cierre de la acción. No obstante, se recomienda fortalecer los mecanismos de gestión y trazabilidad de las acciones de mejora, de modo que su formulación se realice de manera oportuna y refleje adecuadamente el momento en que se ejecutan las medidas correctivas.

PLANES DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONALES

- Plan de mejoramiento** Auditoría de Regularidad 2024.
Responsables: Subdirección Administrativa y Financiera, Subdirección de Equipamientos Culturales, Área de Tecnología de la Información, Oficina Jurídica, Subdirección de las Artes, Oficina Asesora de Planeación y Tecnologías de la Información y Oficina Jurídica.
Recomendación: Las acciones con los ID 3815, 3819, 3827, 3830, y 3834 han sido reportadas por las dependencias con un avance del 100%. No obstante, durante la evaluación realizada por Control Interno se identificó que estas acciones no han sido concluidas conforme al alcance definido originalmente, o bien, carecen de la documentación de soporte necesaria.

Elaboró	Aprobó
ANA YHORLENY CABRERA JARA Contratista Área Control Interno.	ELEANA MARCELA PAEZ URREGO Asesora Control Interno (E).