



La cultura  
es de todos

Mincultura

## INFORME ESTADO DE HALLAZGOS DE AUDITORIA DE GESTIÓN

OFICINA DE CONTROL INTERNO  
INFORME No.3 (II semestre de 2019)  
Datos de corte 31 de enero de 2020

### INTRODUCCIÓN

Teniendo en cuenta el artículo 17 del Decreto 648 de 2017, establece que Las Oficinas de Control Interno desarrollarán su labor a través de los roles de liderazgo estratégico; enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control y así mismo, establece que como facilitador debe orientar, asesorar, impulsar y poner en marcha estrategias para la debida implementación y el mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno; a través de: " - *Medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles adoptados por la entidad y - Asesorar y apoyar a los directivos en el desarrollo y mejoramiento del Sistema Institucional de Control Interno*", esta Oficina se permite presentar el resultado del seguimiento al *estado de los hallazgos* de la entidad, para verificar el cumplimiento de las actividades definidas en sus planes de mejoramiento y así contribuir a tomar acciones que conlleven a realizar los ajustes requeridos, y asegurar que se eliminen las causas de los hallazgos o éstos sean controlados.

### OBJETIVO

Verificar el estado de avance y cumplimiento de las acciones correctivas planteadas para los hallazgos y no conformidades identificados en auditorías internas de gestión y de calidad respectivamente, registrados en el Software ISOLUCION.

En Isolución se encuentran registrados 10 Hallazgos abiertos de Auditoria de Gestión, los cuales se encuentran en el siguiente estado:

Servicio al ciudadano  
[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)  
Línea Gratuita. 018000 93808  
Bogotá D.C., Colombia – Sur América

Sede Correspondencia  
Edificio Carrera 8 N° 8 – 23  
Teléfono: (571) 3 424100 \* [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)



**La cultura  
es de todos**

**Mincultura**

### 1. HALLAZGOS DE AUDITORIA DE GESTIÓN

**Tabla No. 1**

<b>No.</b>	<b>PROCESO</b>	<b>RESPONSABLE</b>	<b>PLAN DE MEJORAMIENTO ACTIVIDADES</b>	<b>SEGUIMIENTO</b>	<b>EVALUACIÓN</b>
1597	Creación y Memoria	Director(a) de Artes	El Plan de Mejoramiento está incompleto. Solo reporta actividades	NO	NO
1598	Creación y Memoria	Director del Museo Nacional	El Plan de Mejoramiento está incompleto. Reporta (3) actividades	Solo 2 actividades tienen seguimiento	Solo (1) tiene evaluación
1599	Creación y Memoria	Director del Museo Nacional	El Plan de Mejoramiento está incompleto. Reporta (3) actividades	Solo 2 actividades tienen seguimiento	NO
1600	Creación y Memoria	Director del Museo Nacional	El Plan de Mejoramiento está incompleto. Reporta (3) actividades	SI	Solo (1) tiene evaluación
1601	Creación y Memoria	Director del Museo Nacional	Plan de Mejoramiento completo	SI	SI
1602	Creación y Memoria	Director del Museo Nacional	Plan de Mejoramiento incompleto	NO	NO
1603	Gestión de Creatividad Artística	Director Teatro Colón	Plan de Mejoramiento incompleto	SI	NO
1604	Proceso de Gestión Humana	Proceso de Gestión Humana	No se ha registrado Plan de Mejoramiento	NO	NO

Servicio al ciudadano  
[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)  
 Línea Gratuita. 018000 93808  
 Bogotá D.C., Colombia – Sur América

Sede Correspondencia  
 Edificio Carrera 8 N° 8 – 23  
 Teléfono: (571) 3 424100 \* [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)



No.	PROCESO	RESPONSABLE	PLAN DE MEJORAMIENTO ACTIVIDADES	SEGUIMIENTO	EVALUACIÓN
1605	Proceso de Gestión Humana	Proceso de Gestión Humana	No se ha registrado Plan de Mejoramiento	NO	NO
1606	Proceso de Gestión Administrativa y Servicios	Coord. Grupo de Gestión Administrativa y de Servicios	Plan de Mejoramiento incompleto, solo se han registrado actividades.	NO	NO

Fuente: Software ISOLUCION, corte 12 de febrero de 2020

Del total de 10 hallazgos de auditoria de gestión registrados en el sistema en estado abierto correspondientes al periodo del 12 de julio al 31 de enero de 2020, los cuales corresponden en mayor porcentaje a los procesos de:

- Creación y Memoria: 60%
- Gestión Humana: 20%
- Gestión Creativa Artística: 10%
- Gestión Administrativa y Servicios: 10%

De los 10 hallazgos de gestión, solo uno (1) que corresponde al 10%, cuenta con Plan de Mejoramiento completo, quedando un 90% de hallazgos sin adelantar de forma eficiente el cumplimiento del compromiso. El hallazgo que cumplió con el plan de mejoramiento, está pendiente de cierre de parte del Auditor.



Gráfica N°1

## 2. NO CONFORMIDADES DE AUDITORIA DE LA CALIDAD

Tabla No. 2

No.	PROCESO	RESPONSABLE	PLAN MEJORAMIENTO	SEGUIMIENTO	EVALUADO	OBSERVACIÓN
1578	Gestión de Desarrollo Artístico e Industrias Culturales de Cinematografía	Oficina de Planeación y Director de cinematografía	Plan de Mejoramiento incompleto, tiene registrado 3 actividades	SI	NO	
1579	Gestión de Desarrollo Artístico e Industrias Culturales de	Director de Cinematografía	Plan de Mejoramiento completo	SI	SI	El asesor no ha realizado el cierre

Servicio al ciudadano  
[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)  
 Línea Gratuita. 018000 93808  
 Bogotá D.C., Colombia – Sur América

Sede Correspondencia  
 Edificio Carrera 8 N° 8 – 23  
 Teléfono: (571) 3 424100 \* [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)



No.	PROCESO	RESPONSABLE	PLAN MEJORAMIENTO	SEGUIMIENTO	EVALUADO	OBSERVACIÓN
	Cinematografía					
1577	Gestión de Desarrollo Artístico e Industrias Culturales de Cinematografía	Director de Cinematografía	No tiene plan de mejoramiento	NO	NO	
1575	Gestión de Desarrollo Artístico e Industrias Culturales de Cinematografía	Oficina de Planeación y Director de cinematografía	Plan de Mejoramiento incompleto, tiene registrado actividades	SI	NO	
1574	Gestión de Museos	Directora de los Museos Santa Clara y Colonial	Plan de Mejoramiento incompleto, solo registra actividades	NO	NO	
1573	Mejoramiento Continuo	Oficina Asesora de Planeación	No tiene plan de mejoramiento	NO	NO	
1572	Gestión de Museos	Directora de los Museos Santa Clara y Colonial	Plan de Mejoramiento completo	SI	SI	El asesor no ha realizado el cierre
1565	Gestión de la Tecnología de la Información	Coordinador Grupo de Sistemas e Informática	No ha registrado Plan de Mejoramiento	NO	NO	
1564	Divulgación	Coordinador del Grupo de Divulgación y Prensa	Plan de Mejoramiento incompleto	SI	NO	

Servicio al ciudadano  
[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)  
 Línea Gratuita. 018000 93808  
 Bogotá D.C., Colombia – Sur América

Sede Correspondencia  
 Edificio Carrera 8 N° 8 – 23  
 Teléfono: (571) 3 424100 \* [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)



La cultura  
es de todos

Mincultura

No.	PROCESO	RESPONSABLE	PLAN MEJORAMIENTO	SEGUIMIENTO	EVALUADO	OBSERVACIÓN
1563	Mejoramiento Continuo	Oficina Asesora de Planeación	Plan de Mejoramiento completo	SI	SI	El auditor no ha realizado el cierre
1562	Creación y Memoria	Directora Museo Independencia y Quinta de Bolívar	Plan de Mejoramiento incompleto	NO	NO	
1561	Creación y Memoria	Directora Museo Independencia y Quinta de Bolívar	Plan de Mejoramiento incompleto	SI	NO	
1560	Fomento a la Gestión Cultural Regional	Director de Fomento Regional	Plan de Mejoramiento completo	SI	SI	El auditor no ha realizado el cierre
1558	Creación y Memoria	Directora Museo Independencia y Quinta de Bolívar	Plan de Mejoramiento incompleto, tiene registrado solo actividades	NO	NO	
1555	Mejoramiento Continuo	Oficina Asesora de Planeación	Plan de Mejoramiento Incompleto. Se registraron 3 actividades	1 Actividad con seguimiento	No	
1554	Participación	Coordinador Programa Nacional de Concertación	Plan de Mejoramiento Completo	SI	SI	El auditor no ha realizado el cierre
1553	Direccionamiento Estratégico	Oficina Asesora de Planeación	Plan de mejoramiento incompleto, solo se describen las actividades	NO	NO	
1552	Direccionamiento Estratégico	Oficina Asesora de Planeación	Plan de Mejoramiento Incompleto	SI	NO	

Servicio al ciudadano  
[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)  
Línea Gratuita. 018000 93808  
Bogotá D.C., Colombia – Sur América

Sede Correspondencia  
Edificio Carrera 8 N° 8 – 23  
Teléfono: (571) 3 424100 \* [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)



No.	PROCESO	RESPONSABLE	PLAN MEJORAMIENTO	SEGUIMIENTO	EVALUADO	OBSERVACIÓN
1551	Creación y Memoria	Director de Patrimonio	Plan de mejoramiento incompleto, solo se describen las actividades	NO	NO	
1550	Creación y Memoria	Director de Patrimonio	Plan de mejoramiento incompleto, solo se describen las actividades	NO	NO	
1549	Creación y Memoria	Director de Patrimonio	Plan de mejoramiento incompleto, solo se describen las actividades	NO	NO	
1548	Gestión Documental	Coordinador Grupo Gestión Documental	Plan de mejoramiento incompleto	SI	NO	
1583	Gestión de Museos	Director Museo Nacional	Plan de Mejoramiento incompleto, tiene registradas 3 actividades	NO	NO	
1582	Gestión de Museos	Director Museo Nacional	Plan de Mejoramiento incompleto, no aparecen registradas ni actividades	NO	NO	
1581	Gestión de Museos	Director Museo Nacional	Plan de Mejoramiento incompleto, no aparecen registradas ni actividades	NO	NO	

Servicio al ciudadano  
[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)  
Línea Gratuita. 018000 93808  
Bogotá D.C., Colombia – Sur América

Sede Correspondencia  
Edificio Carrera 8 N° 8 – 23  
Teléfono: (571) 3 424100 \* [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)



La cultura  
es de todos

Mincultura

No.	PROCESO	RESPONSABLE	PLAN MEJORAMIENTO	SEGUIMIENTO	EVALUADO	OBSERVACIÓN
1541	Creación y Memoria	Director Museo Santa Clara y colonial	Plan de Mejoramiento incompleto, se registra solo actividades	NO	NO	
1539	Gestión Tecnología de la Información	Coordinador Grupo de Sistemas e Informática	Plan de Mejoramiento completo	SI	SI	El auditor no ha realizado el cierre
1534	Creación y Memoria	Director Museo de la Independencia	Plan de Mejoramiento incompleto, se registra solo actividades	NO	NO	
1529	Direccionamiento Estratégico	Jefe Oficina Asesora de Planeación	Plan de Mejoramiento completo	SI	SI	El auditor no ha realizado el cierre
1524	Direccionamiento Estratégico	Jefe Oficina Asesora de Planeación	Plan de Mejoramiento completo	SI	SI	El auditor no ha realizado el cierre
1523	Direccionamiento Estratégico	Jefe Oficina Asesora de Planeación	Plan de Mejoramiento completo	SI	SI	El auditor no ha realizado el cierre
1522	Direccionamiento Estratégico	Jefe Oficina Asesora de Planeación	Plan de Mejoramiento completo	SI	SI	El auditor no ha realizado el cierre
1514	Creación y Memoria	Director Biblioteca Nacional	Plan de Mejoramiento incompleto, se tienen registradas 4 actividades, de las cuales 3 tienen seguimiento, pero ninguna ha sido evaluada	NO	NO	

Servicio al ciudadano  
[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)  
Línea Gratuita. 018000 93808  
Bogotá D.C., Colombia – Sur América

Sede Correspondencia  
Edificio Carrera 8 N° 8 – 23  
Teléfono: (571) 3 424100 \* [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)



No.	PROCESO	RESPONSABLE	PLAN MEJORAMIENTO	SEGUIMIENTO	EVALUADO	OBSERVACIÓN
1511	Creación y Memoria	Director Biblioteca Nacional	Plan de Mejoramiento incompleto , se tienen registradas 4 actividades,	Falta hacer seguimiento a (1)	NO	
1505	Participación	Coordinador Grupo de Emprendimiento Cultural	Plan de Mejoramiento incompleto, tiene 5 actividades registradas	SI	NO	
1504	Creación y Memoria	Director de Patrimonio	Plan de Mejoramiento Incompleto, tiene 4 actividades registradas	SI	Falta evaluar (1)	
1498	Gestión Humana	Coordinador del Grupo de Gestión Humana	Plan de Mejoramiento completo	SI	SI	El Auditor no ha realizado el cierre
1497	Creación y Memoria	Director Museo Nacional	Plan de Mejoramiento completo	SI	SI	El auditor no ha realizado el cierre. Revisar porque no tiene el 100% sino el 66.66% de cumplimiento
1494	Creación y Memoria	Director Museo Nacional	Plan de Mejoramiento completo	SI	SI	El auditor no ha realizado el cierre. Revisar porque no tiene el 100% sino el 75% de cumplimiento
1488	Creación y Memoria	Director de Patrimonio	Plan de Mejoramiento completo	SI	SI	EL Auditor no ha realizado el cierre

Servicio al ciudadano  
[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)  
 Línea Gratuita. 018000 93808  
 Bogotá D.C., Colombia – Sur América

Sede Correspondencia  
 Edificio Carrera 8 N° 8 – 23  
 Teléfono: (571) 3 424100 \* [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)



**La cultura  
es de todos**

**Mincultura**

No.	PROCESO	RESPONSABLE	PLAN MEJORAMIENTO	SEGUIMIENTO	EVALUADO	OBSERVACIÓN
1476	Direccionamiento Estratégico	Oficina Asesora de Planeación	Plan de Mejoramiento incompleto, registra 2 actividades	SI	NO	
1471	Creación y Memoria	Coordinador Programa Fortalecimiento de Museos	Plan de Mejoramiento completo	SI	NO	El Auditor no ha realizado el cierre
1470	Direccionamiento Estratégico	Oficina Asesora de Planeación	Plan de Mejoramiento Incompleto, tiene registradas 4 actividades	(2) actividades con seguimiento	NO	
1556	Proceso de Gestión Humana	Coordinador Grupo de Gestión Humana	Plan de Mejoramiento con actividades registradas	SI	Falta evaluar (1)	

Fuente: Software ISOLUCION, corte 12 de febrero de 2020

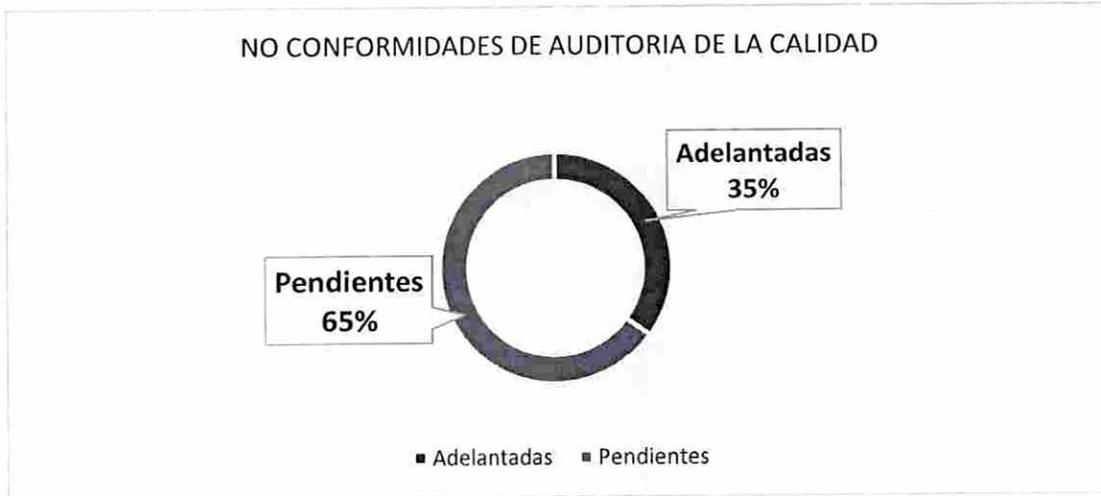
En el aplicativo de Isolución hay registradas (47) No conformidades de Auditoría Interna, de las cuales (44) se encuentran vencidas con fecha de cierre en el 2019, y (3) abiertas con fecha de cierre en 2020.

De acuerdo con lo observado en la Tabla No. 2, solo 15 No conformidades, que corresponde al 34,9% han adelantado el Plan de Mejoramiento establecido en las Auditorías Internas de Calidad, quedando 28 No Conformidades, que corresponde al 65,1%, pendientes de adelantar las acciones necesarias para el cierre respectivo.

La No Conformidad con el No. 1488, fue registrada el 18 de septiembre de 2017, con cierre proyectado para el 28 de diciembre de 2018, esta No conformidad ya realizó el plan de cumplimiento y aparece vencida en el aplicativo de Isolución.

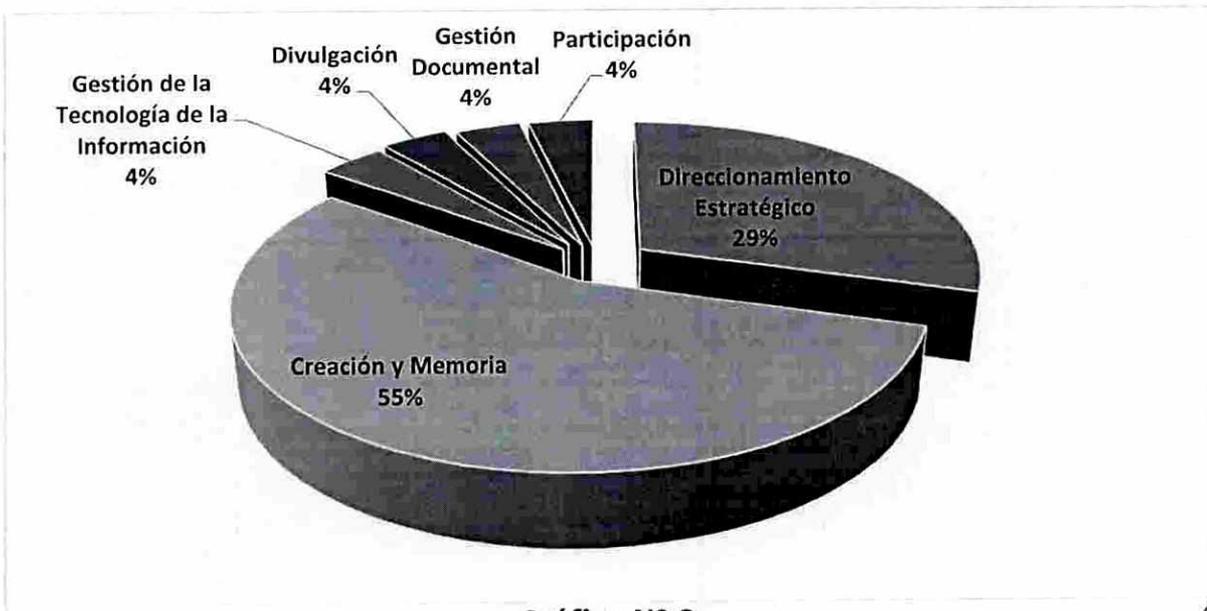
Servicio al ciudadano  
servicioalciudadano@mincultura.gov.co  
Línea Gratuita. 018000 93808  
Bogotá D.C., Colombia – Sur América

Sede Correspondencia  
Edificio Carrera 8 N° 8 – 23  
Teléfono: (571) 3 424100 \* wwwmincultura.gov.co



Gráfica N° 2

De las 28 No Conformidades que se encuentran en el aplicativo en “estado Vencido”, por no haber adelantado las acciones del Plan de Mejoramiento, corresponden en mayor porcentaje a los procesos de: - Direccionamiento Estratégico el 28,67%, - Creación y Memoria el 53,5%, -Gestión de la Tecnología de la Información el 3,6%, - Divulgación el 3,6%, - Gestión Documental el 3,6%, y Participación el 3,6% del total.



Gráfica N° 3

Servicio al ciudadano  
[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)  
Línea Gratuita. 018000 93808  
Bogotá D.C., Colombia – Sur América

Sede Correspondencia  
Edificio Carrera 8 N° 8 – 23  
Teléfono: (571) 3 424100 \* [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)



La cultura  
es de todos

Mincultura

NO CONFORMIDADES DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN QUE APARECEN EN EL APLICATIVO ABIERTAS

No.	PROCESO	RESPONSABLE	PLAN DE MEJORAMIENTO	SEGUIMIENTO	EVALUACIÓN
1568	Creación y Memoria	Coordinador Grupo de Infraestructura	Plan de Mejoramiento Incompleto, solo se registran las actividades	NO	NO
1569	Creación y Memoria	Coordinador Grupo de Infraestructura	Plan de Mejoramiento Incompleto, solo se registran las actividades	NO	NO
1556	Proceso de Gestión Humana	Coordinador de Grupo de Gestión Humana	Plan de mejoramiento incompleto, se registran 3 actividades	SI	(2) actividades sin evaluar

Fuente: Software ISOLUCION, corte 12 de febrero de 2020

CONCLUSIONES

- Es importante continuar con la ejecución de las acciones planteadas en los planes de mejoramiento de los hallazgos creados entre los meses de noviembre y diciembre de 2019 que tienen cierre proyectado entre junio y julio de 2020.
- Se considera necesario que la Alta Dirección resalte a los responsables de los procesos que tienen pendientes Planes de Mejoramiento de No conformidades creadas en junio de 2019 con cierre proyectado para diciembre de 2019, la importancia de realizar los ajustes respecto de los hallazgos identificados.

Servicio al ciudadano  
[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)  
Línea Gratuita. 018000 93808  
Bogotá D.C., Colombia – Sur América

Sede Correspondencia  
Edificio Carrera 8 N° 8 – 23  
Teléfono: (571) 3 424100 \* [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)



## RECOMENDACIONES

- Realizar desde el Comité Directivo un llamado a los responsables de los procesos que no han realizado las acciones necesarias para cumplir con el resultado de las auditorías internas realizadas.
- Los auditores internos deben realizar en desarrollo del proceso de auditoría interna, un seguimiento más exhaustivo de las No Conformidades que tienen a su cargo.
- Programar juntamente con la oficina Asesora de Planeación una capacitación a los Auditores internos respecto al manejo y cargue de información en el aplicativo de Isolución, con el fin de depurar la información y asegurar que presente confiabilidad y validez.
- Para el proceso de Evaluación Independiente, se recomienda diseñar una herramienta que permita controlar y verificar las fechas de cierre para evitar que se presenten un número elevado de acciones vencidas.

Cordialmente,

**MARIANA SALNAVE SANIN**

**Jefe de Oficina de Control Interno de Gestión**

Elaboró: Clara Inés Bermeo Guayara

Revisó: Mariana Salnave Sanin

Servicio al ciudadano

[servicioalciudadano@mincultura.gov.co](mailto:servicioalciudadano@mincultura.gov.co)

Línea Gratuita. 018000 93808

Bogotá D.C., Colombia – Sur América

Sede Correspondencia

Edificio Carrera 8 N° 8 – 23

Teléfono: (571) 3 424100 \* [www.mincultura.gov.co](http://www.mincultura.gov.co)