



Bogotá D.C, Lunes 27 de Enero de 2025

PARA: **MARÍA CLAUDIA PARIAS DURÁN**
Directora General

DE: **NESTOR FERNANDO AVELLA AVELLA**
Asesor (E) de Control Interno

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

Cordial saludo Doctora

En desarrollo del plan anual de auditoría del Instituto Distrital de las Artes y en cumplimiento del Decreto 648 de 2017 en el rol de evaluación y seguimiento, que deben desempeñar las oficinas de control interno o quien haga sus veces, se remite el informe de seguimiento a los planes de mejora por proceso e institucional, para los fines pertinentes.

Atentamente,

Proyectó: HEIDY KAREN PORTILLA TORRES - contratista - Área de Control Interno

Anexos: 8 folios, Informe seguimiento PM.

Copia: Daniel Sánchez Rojas, jefe Oficina Asesora de Planeación y Tecnologías de Información.
Andrés Felipe Albarracín Rodríguez, Subdirector Administrativo y Financiero, Heidy Yobanna Moreno Moreno, Oficina Asesora Jurídica,
Silvia Ospina Henao, Subdirección Formación Artística.

Documento 20251300041403 firmado electrónicamente por:

NESTOR FERNANDO AVELLA AVELLA, Asesor Control Interno (e), Área de Control Interno, Fecha firma: 28-01-2025 09:05:28

Revisó: HEIDY KAREN PORTILLA TORRES - Contratista - Área de Control Interno

Anexos: 1 folios



03108dba4788840fecc631a83dbfa3b6b0bfb754cc540fc4cf22443ee1909556

Código de Verificación CV: f4169 Comprobar desde:

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de las Artes</p>	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código: CEI-F-25
		Fecha: 11/03/2023
	FORMATO INFORMES DE LEY Y/O SEGUIMIENTOS	Versión: 2
		Página: 1 de 8

**INFORME DE SEGUIMIENTO PLANES DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS
E INSTITUCIONAL**

ÁREA DE CONTROL INTERNO

INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES

BOGOTÁ D.C.

ENERO DE 2025



	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código: CEI-F-25
		Fecha: 11/03/2023
	FORMATO INFORMES DE LEY Y/O SEGUIMIENTOS	Versión: 2
		Página: 2 de 8

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	3
1. OBJETIVO	3
2. ALCANCE	3
3. NORMATIVIDAD	3
4. METODOLOGÍA.....	3
5. RESULTADOS	¡Error! Marcador no definido.
6. RESUMEN OBSERVACIONES.....	8
7. RECOMENDACIONES.....	8

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de las Artes</p>	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código: CEI-F-25
		Fecha: 11/03/2023
	FORMATO INFORMES DE LEY Y/O SEGUIMIENTOS	Versión: 2
		Página: 3 de 8

1. 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.

2. 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.

3. 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 31 de diciembre de 2024.

4. 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 1 de 2023.

5. 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 17 de enero 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

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de las Artes</p>	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código: CEI-F-25
		Fecha: 11/03/2023
	FORMATO INFORMES DE LEY Y/O SEGUIMIENTOS	Versión: 2
		Página: 4 de 8

avance y cargan los soportes que evidencian la ejecución de las acciones. Teniendo en cuenta lo anterior, se realizó seguimiento a (111) acciones, distribuidas en 8 planes de mejoramiento por procesos.

Sin embargo, se debe indicar que al 31 de diciembre se publicaron tres planes de mejoramiento adicionales. Así mismo se realizó el seguimiento a los planes institucionales con (60) acciones, distribuidas en dos planes de mejoramiento.

6. RESULTADOS

6.1. ESTADO GENERAL PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS


De acuerdo con las revisiones trimestrales realizadas al 17 de diciembre de 2025, se adelantó el seguimiento a un total de 111 acciones, correspondientes a 8 planes de mejoramiento de las vigencias 2023 y 2024 distribuidos así:

N o.	PLAN DE MEJORAMIENTO PROCESOS	Total acciones	Terminadas y cerrada	En proceso	Sin iniciar	Incumplidas	Fecha de terminación	Porcentaje de avance
1	Plan de mejoramiento Gestión De Bienes, Servicios Y Planta Física - Infraestructura 2024	31	5	2	24		24/07/2025	46.67%
2	Plan de mejoramiento Gestión Financiera	25	12	7	6		25/07/2025	67.24%
3	Plan de mejoramiento Cajas menores	13	12			1	29/11/2024	93%
4	Plan de mejoramiento Control Interno Contable 2023	13	6	5	2		26/02/2025	73,07%
5	Plan de Mejoramiento Gestión Documental 2024	8	2	5		1	30/04/2025	93,75%
6	Plan de mejoramiento auditoría Modelo de Seguridad y Privacidad de Información- MSPi	11	11				30/10/2024	100%
7	Plan de mejoramiento Matriz de seguimiento Veeduría Distrital	6			6		31/03/2025	0%
8	Plan de Mejoramiento Seguimiento Gestión de Talento Humano	4			4		31/08/2025	0%
TOTAL		111	48	19	42	2		

Tabla 1 Planes de mejoramiento por procesos vigentes 2023 y 2024 – Idartes. Elaboración propia reporte de Pandora.

De lo anterior se evidencia que:

- (42) acciones formuladas no han iniciado su ejecución, del total de acciones vigentes de los 7 planes de mejoramiento.
- (48) acciones fueron cerradas y/o terminadas.

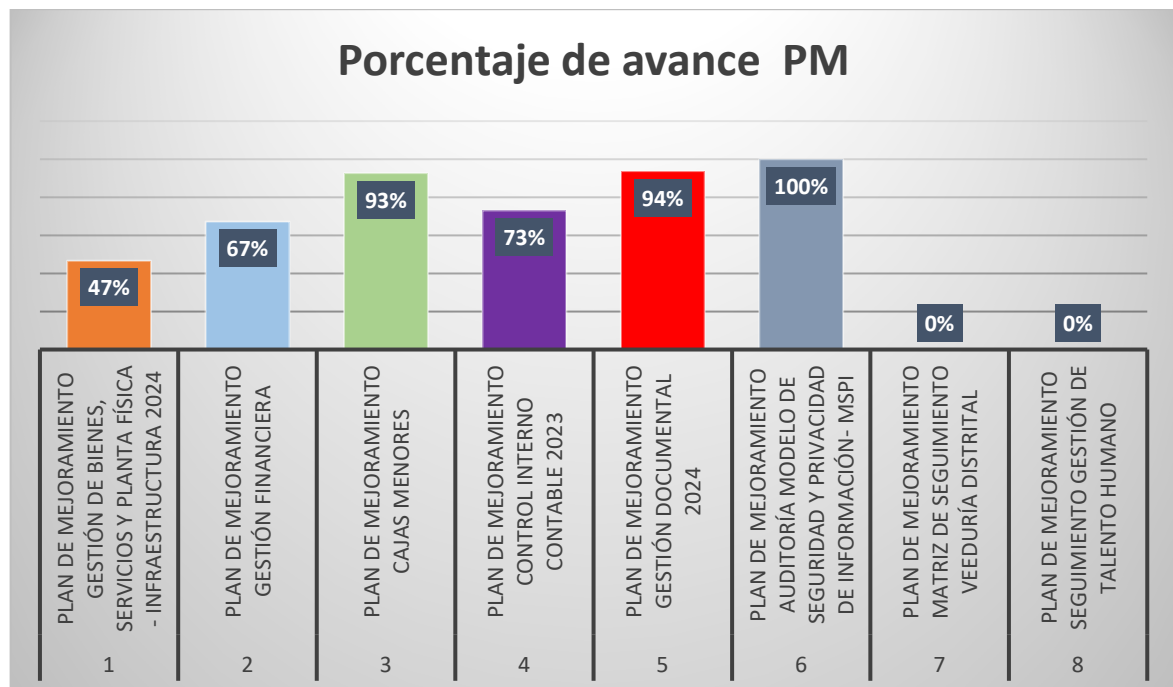
 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. CULTURA RECREACIÓN Y DEPORTE Instituto Distrital de las Artes</p>	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código: CEI-F-25
		Fecha: 11/03/2023
	FORMATO INFORMES DE LEY Y/O SEGUIMIENTOS	Versión: 2
		Página: 5 de 8

- (19) acciones se encuentran en proceso.
- (2) acciones fueron incumplidas.

De los 8 planes de mejoramiento con acciones pendientes de cumplir, se observa que se finalizó y cerró el correspondiente a la auditoría *Modelo de Seguridad y Privacidad de Información- MSPI* con el cumplimiento al 100% de las 11 acciones formuladas.


Así mismo se evidencia debilidad para el avance en los planes de mejoramiento para las auditorías de “*Seguimiento Gestión de Talento Humano*” y el “*Matriz de seguimiento Veeduría Distrital*”, toda vez que no se evidencian avances en las acciones al corte del respectivo informe (17/01/2025).

En la siguiente grafica se observa el porcentaje de avance de cada unos de los planes de mejoramiento donde el Plan de Mejoramiento de Seguimiento Gestión de Talento Humano y el Plan de mejoramiento Matriz de seguimiento Veeduría Distrital presenta un 0 % de avance :



6.2. ESTADO DETALLADO DE ACCIONES POR PLAN DE MEJORAMIENTO

De los 7 planes de mejoramiento vigentes, se encuentran pendientes de

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. <small>CULTURA RECREACIÓN Y DEPORTE</small> <small>Instituto Distrital de las Artes</small>	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código: CEI-F-25
		Fecha: 11/03/2023
	FORMATO INFORMES DE LEY Y/O SEGUIMIENTOS	Versión: 2
		Página: 6 de 8


cumplimiento (63) acciones con corte al 31/12/2024, según el detalle de la siguiente tabla:

No.	PLAN DE MEJORAMIENTO PROCESOS	Total, Acciones	No . Acciones pendientes
1	Plan de mejoramiento Gestión De Bienes, Servicios Y Planta Física - Infraestructura 2024	31	26
2	Plan de mejoramiento Gestión Financiera	25	13
3	Plan de mejoramiento Cajas menores	13	1
4	Plan de mejoramiento Control Interno Contable 2023	13	7
5	Plan de Mejoramiento Gestión Documental 2024	8	6
6	Plan de mejoramiento Matriz de seguimiento Veeduría Distrital	6	6
7	Plan de Mejoramiento Seguimiento Gestión de Talento Humano	4	4
TOTAL		100	63

Tabla 2 Acciones formuladas y pendientes por Plan de mejoramiento– Idartes. Elaboración propia.

De esta manera se observa que aun el plan de mejoramiento que tiene mayor número de acciones abiertas es el de Infraestructura 2024, con 26 acciones.

En la siguiente tabla se observa que los planes de mejoramiento de Cajas menores y Gestión Documental 2024 a la fecha del seguimiento presentan una acción incumplida cada uno, generando una alerta frente a la fecha de cumplimiento de las acciones:

	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código: CEI-F-25
		Fecha: 11/03/2023
	FORMATO INFORMES DE LEY Y/O SEGUIMIENTOS	Versión: 2
		Página: 7 de 8

No.	PLAN DE MEJORAMIENTO PROCESOS	Total acciones	Incumplidas	Fecha de terminación
1	Plan de mejoramiento Cajas menores	13	1	29/11/2024
2	Plan de Mejoramiento Gestión Documental 2024	8	1	30/04/2025

Tabla 3 Acciones pendientes con avance y responsable Planes de mejoramiento vigentes– Idartes. Elaboración propia

Por otro lado, se observa que el Plan de mejoramiento Auditoría interna MSPI 2024 - Pandora y Orfeo y el Plan de mejoramiento Auditoría interna MSPI 2024 , ya cuenta con acciones formuladas en el sistema pandora, las cuales tienen fecha de terminación el 22 de diciembre de 2025.

N o.	PLAN DE MEJORAMIENTO PROCESOS	Total acciones	Sin iniciar	Fecha de terminación	Porcentaje de avance
1	Plan de mejoramiento Auditoría interna MSPI 2024 - Pandora y Orfeo	10	10	22/12/2025	0%
2	Plan de mejoramiento Auditoría interna MSPI 2024	7	7	22/12/2025	0

6.3. PLAN DE MEJORAMIENTO PENDIENTE DE DEFINIR ACCIONES


Una vez realizando la verificación en Pandora para el corte de este informe, no se evidencia ni causas, ni acciones formuladas para la Auditoría Proceso Gestión Jurídica- Contractual, aclarando que los responsables tienen plazo hasta el 20 de enero para hacer la publicación en Pandora.

6.4. PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL

Una vez verificado el sistema Pandora se observa que el Idartes actualmente cuenta con dos planes de mejora denominados:

- Plan De Mejoramiento Auditoria de gestión y Desempeño 2024,
- Plan De Mejoramiento Institucional 2024-Auditoría Actuación Especial De Fiscalización-09.

Del seguimiento realizado se observa que el Plan De Mejoramiento Auditoria de Gestión y Desempeño 2024 cuenta con 53 acciones y que a la fecha del seguimiento se cuenta con un avance del 13.4%, este tiene fecha de finalización del 29 de octubre de 2025.

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

El Plan De Mejoramiento Institucional 2024-Auditoría Actuación Especial De Fiscalización-09, cuenta con 7 acciones, a la fecha del seguimiento no cuenta con avance, sin embargo, se aclara que este tiene fecha de finalización el 01 de julio de 2025.

7. RESUMEN OBSERVACIONES

RESUMEN OBSERVACIONES		
# OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN	POSIBLE RESPONSABLE
1.	No se evidenció avance en el plan de mejoramiento del Informe de seguimiento a la Gestión de talento humano.	SAF
2	No se evidenció avance en el plan de mejoramiento de la Matriz de seguimiento Veeduría Distrital.	OAJ
3.	Se evidencia debilidad en el cumplimiento una acción del Plan de mejoramiento Cajas menores la cual venció el 29/11/2024.	SEC
4.	Se evidencia debilidad en el cumplimiento una acción del Plan de mejoramiento Gestión Documental 2024cuyo vencimiento era el 31/12/2024.	OAPTI

8. RECOMENDACIONES

- 8.1. Revisar y reformular las acciones que se encuentran incumplidas y las que no han tenido avance con el fin de dar cumplimiento al 100% de los respectivos planes de mejora.

Elaboró	Aprobó
HEIDY KAREN PORTILLA TORRES Contratista Área Control Interno.	NÉSTOR FERNANDO AVELLA AVELLA Asesor Control Interno (E)