



Bogotá, 14 de agosto de 2020

Señora Ministra
CARMEN INES VÁSQUEZ CAMACHO
Ministerio de Cultura
Ciudad.

Asunto: Informe Semestral Estado de Hallazgos del Ministerio de Cultura

Respetada Señora Ministra Vásquez, reciba un atento saludo:

la Oficina de Control Interno, se permite presentar el resultado del seguimiento al *estado de los hallazgos* del Ministerio de Cultura, primer semestre del 2020, con corte al 12 de agosto, verificando el cumplimiento de las actividades definidas en sus planes de mejoramiento, contribuyendo a la toma de acciones que conlleven a asegurar que se eliminen las causas de los hallazgos o éstos sean controlados.

La Oficina de Control Interno queda pendiente de cualquier inquietud o aclaración.

Cordialmente,

MARIANA SALNAVE SANÍN
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Jeimmy León Casas

Copia: Dr. Alfredo Rafael Goenaga Linero
Dr. John Alberto Aviles Barragán



OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME No.1 (I Semestre 2020)

Fuente de Información: Aplicativo Isolución

<https://calidad.mincultura.gov.co>

Datos de corte 12 de agosto del 2020

1. INTRODUCCIÓN

En el marco del Artículo 9° de la Ley 87 de 1993¹ define la Unidad u Oficina de Coordinación del Control Interno como: en el nivel gerencial o directivo el cual hace parte de uno de los componentes del Sistema de Control Interno, *“encargado de medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles, asesorando a la dirección en la continuidad del proceso administrativo, la reevaluación de los planes establecidos en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas y objetivos Institucionales.”*

En el mismo sentido, en cumplimiento de los Roles de *“Enfoque hacia la Prevención y de Evaluación y Seguimiento”*, de los que habla el Artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 1083 de 2015², modificado por el artículo 17 del Decreto 648 de 2017³, establece que:

“Las Unidades u Oficinas de Control Interno o quien haga sus veces desarrollarán su labor a través de los siguientes roles: liderazgo estratégico; enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control.”

Teniendo en cuenta que el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, MIPG, establece en la séptima dimensión las tres líneas de defensa, en desarrollo de la tercera línea que desempeña la Oficina de Control Interno: *“La función de la auditoría interna, a través de un enfoque basado en el riesgo, proporcionará aseguramiento objetivo e independiente sobre la eficacia de gobierno, gestión de riesgos y control interno a la alta dirección de la entidad, incluidas las maneras en que funciona la primera y segunda línea de defensa”*.

Conforme a lo anterior, la Oficina de Control Interno, se permite presentar el resultado del seguimiento al *estado de los hallazgos* del Ministerio de Cultura, primer semestre del 2020,

¹ Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones

² Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública.

³ Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública



con corte al 12 de agosto, verificando el cumplimiento de las actividades definidas en sus planes de mejoramiento, contribuyendo a la toma de acciones que conlleven a asegurar que se eliminen las causas de los hallazgos o éstos sean controlados.

2. OBJETIVO

Realizar seguimiento al 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.

3. RESULTADOS

A continuación, me permito dar a conocer los resultados del análisis de los Hallazgos de Gestión, así como las no conformidades de auditoría de calidad así:

3.1. HALLAZGOS DE AUDITORIA DE GESTIÓN – ABIERTOS

Se evidencian seis (06) hallazgos de auditoría de gestión abiertos, correspondiente a las siguientes áreas:

N°	Hallazgo	Estado	Responsable	Observación
1	1606	Abierta	Grupo de Gestión Administrativa y de Servicios	Fecha de cierre 30/dic/2020.

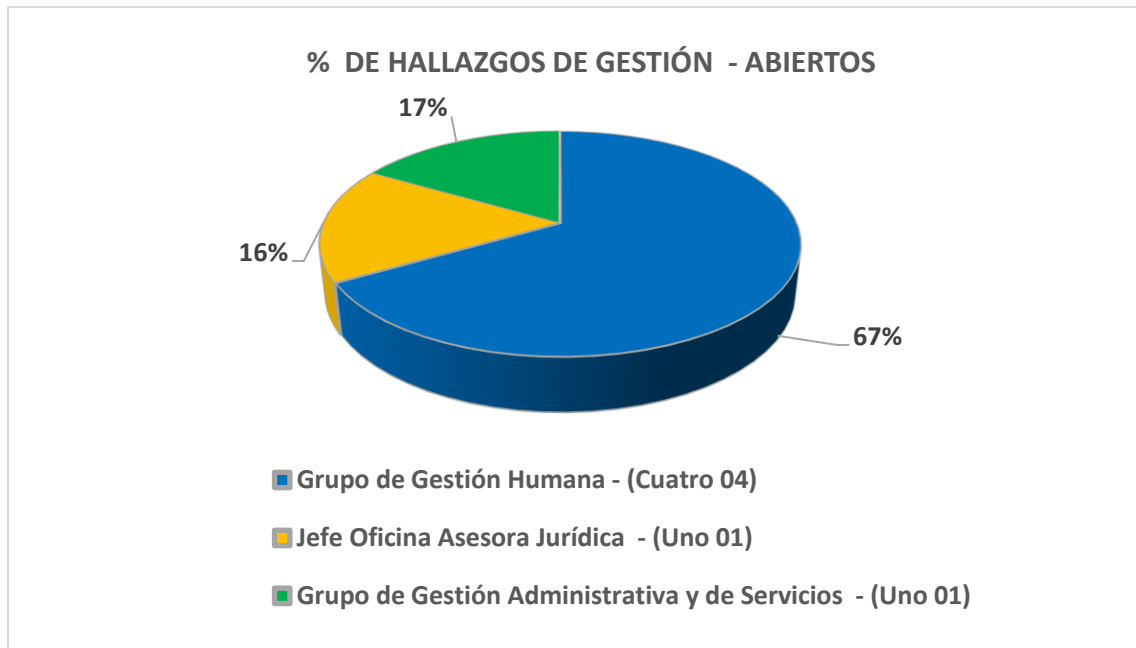
N°	Hallazgo	Estado	Responsable	Observación
1	1594	Abierta	Jefe Oficina Asesora Jurídica	Fecha de cierre 30/dic/2020

N°	Hallazgo	Estado	Responsable	Observación
1	1604	Abierta	Grupo de Gestión Humana	Fecha de cierre 30/oct/2020
2	1605	Abierta	Grupo de Gestión Humana	Fecha de cierre 30/sep./2020.
3	1607	Abierta	Grupo de Gestión Humana	Fecha de cierre 30/nov/2020.
4	1608	Abierta	Grupo de Gestión Humana	Fecha de cierre 30/nov/2020.

De los seis hallazgos de gestión abiertos, la fecha de cierre aún no se ha cumplido, y cada una de las áreas reporta registro de actividades de acuerdo a los planes de mejoramiento planteados, así mismo se ha realizado seguimiento por parte de los auditores.



En la gráfica N° 1 se relaciona por porcentaje las áreas que presentan hallazgos de gestión abiertos.



Gráfica N° 1

3.2. HALLAZGOS DE AUDITORIA DE GESTIÓN – VENCIDOS

Se evidencian nueve (09) hallazgos de auditoría de gestión vencidos, correspondiente a las siguientes áreas:

N°	Hallazgo	Estado	Responsable	Observación
1	1525	Vencido	Grupo de Sistemas e Informática	Fecha de cierre 31/dic/2019

N°	Hallazgo	Estado	Responsable	Observación
1	1526	Vencido	Oficina Asesora de Planeación	Fecha de cierre 30/nov/2019

N°	Hallazgo	Estado	Responsable	Observación
1	1592	Vencido	Dirección de Artes	Fecha de cierre 31/dic/2019

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 * www.mincultura.gov.co



2	1597	Vencido	Dirección de Artes	Fecha de cierre 30/jun/2020
---	------	---------	--------------------	-----------------------------

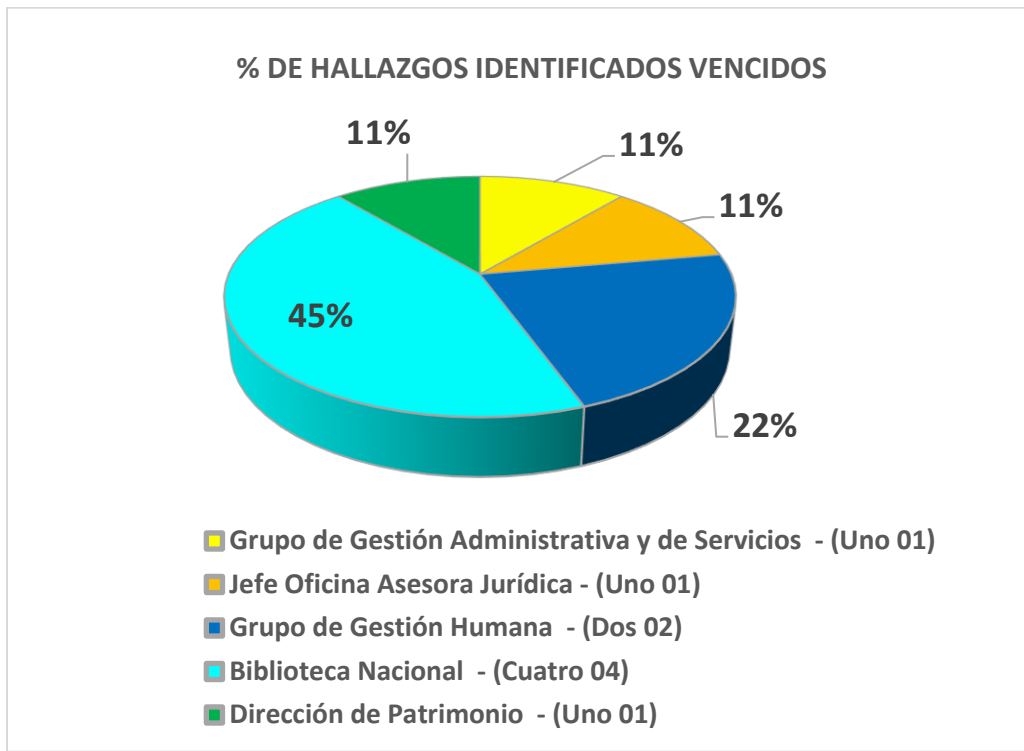
N°	Hallazgo	Estado	Responsable	Observación
1	1534	Vencido	Dirección de Patrimonio	Fecha de cierre 28/jun/2019

N°	Hallazgo	Estado	Responsable	Observación
1	1551	Vencido	Biblioteca Nacional	Fecha de cierre 31/jul/2019
2	1552	Vencido	Biblioteca Nacional	Fecha de cierre 31/jul/2019
3	1553	Vencido	Biblioteca Nacional	Fecha de cierre 31/jul/2019
4	1554	Vencido	Biblioteca Nacional	Fecha de cierre 31/jul/2019

Los hallazgos de gestión vencidos, registran planes de mejoramiento y seguimiento por parte de los auditores.

No se evidencia el registro de acciones por parte de las áreas, situación que impide que se proceda al cierre de los mismos.

En la gráfica N° 2, se relaciona por porcentaje las áreas que presentan hallazgos de gestión vencidos.



Gráfica N° 2

3.3. NO CONFORMIDADES AUDITORIA DE LA CALIDAD - ABIERTA

Se identifica una (01) no conformidad de calidad abierta, la fecha de cierre corresponde al 30 de diciembre del 2020, sin embargo, verificando el sistema Isolución, se observa el registro de actividades de acuerdo con lo estipulado en el plan de mejoramiento planteado.

N°	Hallazgo	Estado	Responsable	Observación
1	1567	Abierta	Grupo de Gestión Administrativa y de Servicios	Fecha de cierre 30/dic/2020

3.4. NO CONFORMIDADES AUDITORIA DE LA CALIDAD – VENCIDAS

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 * www.mincultura.gov.co



Se identifican veinte (20) no conformidades de auditoria de la calidad vencidas, discriminadas así:

1. Cinco no conformidades (05) que no cuentan con planes de mejoramiento, respecto a las siguientes áreas:
 - a. Dirección de Museo Nacional, dos (02), no conformidad No 1581 y 1582
 - b. Oficina de Control Interno una (01), no conformidad N° 1577
 - c. Biblioteca Nacional una (01), no conformidad N° 1581
 - d. Grupo de Sistemas e Informática una (01), no conformidad N° 1565

2. Catorce (14) en las cuales no ha sido posible el cierre, toda vez que las áreas no reportan las actividades, correspondiente a las siguientes áreas:

N°	Hallazgo	Estado	Responsable	Observación
1	1564	Vencida	Grupo de Divulgación y Prensa	Fecha de cierre 20/dic/2019

N°	Hallazgo	Estado	Responsable	Observación
1	1556	Vencida	Grupo de Gestión Humana	Fecha de cierre 30/may/2020

N°	Hallazgo	Estado	Responsable	Observación
1	1565	Vencida	Grupo de Sistemas e Informática	Fecha de cierre 20/dic/2019

N°	Hallazgo	Estado	Responsable	Observación
1	1577	Vencida	Oficina de Control Interno	Fecha de cierre 31/dic/2019

N°	Hallazgo	Estado	Responsable	Observación
1	1551	Vencida	Dirección de Patrimonio	Fecha de cierre 31/jul/2019

N°	Hallazgo	Estado	Responsable	Observación
1	1511	Vencida	Biblioteca Nacional	Fecha de cierre 20/feb/2019
2	1514	Vencida	Biblioteca Nacional	Fecha de cierre 20/feb/2019



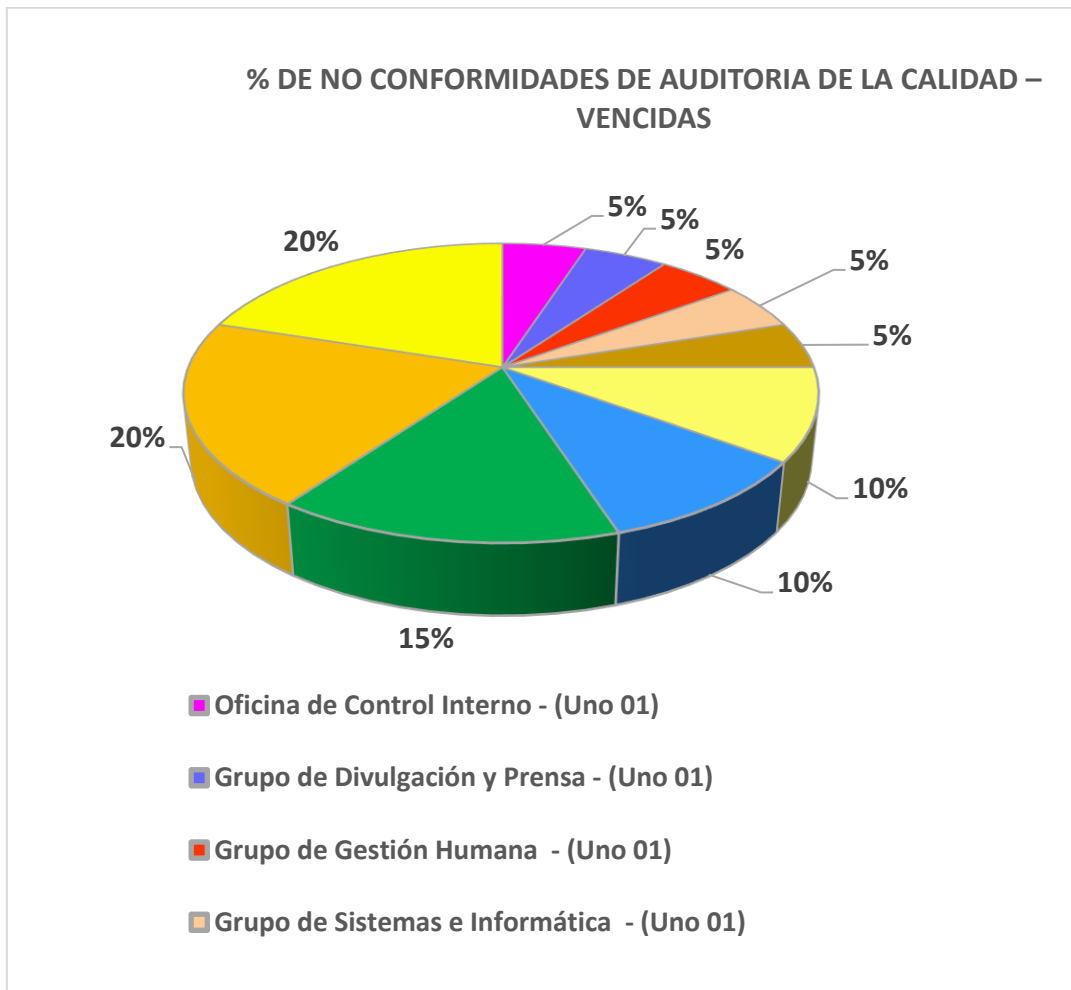
N°	Hallazgo	Estado	Responsable	Observación
1	1541	Vencida	Dirección Museo Santa Clara Y Museo de Arte Colonial	Fecha de cierre 30/ago./2019
2	1574	Vencida	Dirección Museo Santa Clara Y Museo de Arte Colonial	Fecha de cierre 31/dic/2019

N°	Hallazgo	Estado	Responsable	Observación
1	1470	Vencida	Oficina Asesora de Planeación	Fecha de cierre 31/dic/2018
2	1553	Vencida	Oficina Asesora de Planeación	Fecha de cierre 31/oct/2019
3	1573	Vencida	Oficina Asesora de Planeación	Fecha de cierre 31/dic/2019

N°	Hallazgo	Estado	Responsable	Observación
1	1534	Vencida	Dirección de los Museos la Independencia Casa del Florero	Fecha de cierre 09/jul/2019
2	1558	Vencida	Dirección de los Museos la Independencia Casa del Florero	Fecha de cierre 20/dic/2019
3	1561	Vencida	Dirección de los Museos la Independencia Casa del Florero	Fecha de cierre 20/dic/2019
4	1562	Vencida	Dirección de los Museos la Independencia Casa del Florero	Fecha de cierre 20/dic/2019

N°	Hallazgo	Estado	Responsable	Observación
1	1497	Vencida	Dirección Museo Nacional	Fecha de cierre 31/ago./2019
2	1581	Vencida	Dirección Museo Nacional	Fecha de cierre 31/dic/2019
3	1582	Vencida	Dirección Museo Nacional	Fecha de cierre 31/dic/2019
4	1583	Vencida	Dirección Museo Nacional	Fecha de cierre 31/dic/2019

En la gráfica N° 3, se relaciona por porcentaje las áreas que presentan de no conformidades de auditoria de la calidad – vencidas.



Gráfica N° 3

3.5. OBSERVACIÓN AUDITORÍA DE LA CALIDAD

El sistema Isolución reporta una (01) observación de auditoría de calidad, en estado vencida número 1543, a cargo de la Oficina Asesora de Planeación.

N°	Hallazgo	Estado	Responsable	Observación
1	1543	Vencida	Oficina Asesora de Planeación	Fecha de cierre 31/ago./2019

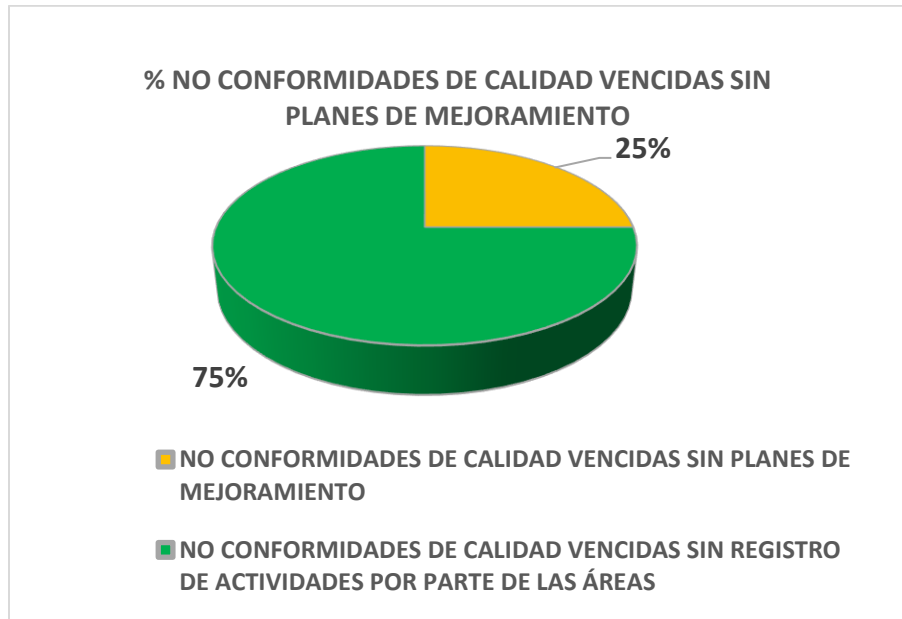
3.6. NO CONFORMIDADES DE CALIDAD VENCIDAS SIN PLANES DE MEJORAMIENTO

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 * www.mincultura.gov.co



De las 20 no conformidades de calidad vencidas, se logra evidenciar que cinco (05) se encuentran sin el registro del Plan de mejoramiento y las otras quince (15) no se encuentran registradas en su totalidad actividades para proceder al cierre, como se relaciona en la gráfica N° 4.



4. CONCLUSIONES

El mayor número de hallazgos de gestión vencidos, se encuentran a cargo de Biblioteca Nacional (cuatro 04), Dirección de Artes (Dos 02), Dirección de Patrimonio (Dos 02), Oficina Asesora Jurídica, Grupo de Sistemas e Informática (uno 01) por cada proceso.

El mayor número de no conformidades de calidad vencidas, corresponde a: Museo Nacional (Cuatro 04), Dirección de los Museos Independencia y Casa del Florero (Cuatro 04), Oficina Asesora de Planeación (Tres 03), Dirección Museo Santa Clara y Museo de Arte Colonial; Dirección de Patrimonio; Biblioteca Nacional (Dos 02) de cada área y finalmente Grupo de Sistemas e Informática: Grupo de Gestión Humana; Grupo de Divulgación y Prensa; Oficina de Control Interno (Uno 01) de cada área.

Existe falencias por parte de los auditores de calidad en exigir y realizar seguimiento para el registro de los planes de mejoramiento una vez se crean los hallazgos.



Aún existe debilidad en la gestión para el cierre de los hallazgos de gestión y de las no conformidades de calidad, sin embargo, se evidencia mayor compromiso por parte de las áreas y por los auditores, de acuerdo al comparativo del informe del segundo semestre 2019.

5. RECOMENDACIONES

- Se sugiere que los hallazgos vencidos se proceda cerrarlos por ineficaz y abrir otro involucrando a todos los responsables de su ejecución.
- Se sugiere realizar mayores seguimientos a los hallazgos y no conformidades por parte de los auditores de gestión y de calidad respectivamente.
- Se sugiere a las áreas adquirir mayor responsabilidad en el registro de planes de mejoramiento, así como de actividades, una vez se creen los hallazgos.
- Es necesario realizar requerimientos periódicos a los procesos que no han realizado las acciones necesarias para cumplir con lo establecido en las auditorias.
- Se recomienda realizar capacitaciones a los Auditores internos de Calidad y de Gestión en el manejo del aplicativo de Isolución, para contar con información oportuna y veraz.
- Es importante que la Alta Dirección apoye la labor de la Oficina de Control Interno, para que cada responsable de los procesos realice las acciones necesarias para el cierre oportuno de los hallazgos.
- Se recomienda que el proceso de Evaluación Independiente realice un seguimiento más continuo al cierre de los planes de mejoramiento, a través de los Auditores Internos de Gestión y de Calidad.

Cordialmente,

MARIANA SALNAVE SANIN
Jefe de Oficina de Control Interno de Gestión

Elaboró: Jeimmy León Casas

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 * www.mincultura.gov.co