

**MEMORANDO**

Código Dependencia

MINDEPORTE 28-04-2026 15:54  
Al Contestar Cite Este No.: 2026IE0004676 Fol:0 Anex:0 FA:0  
ORIGEN 110. OFICINA DE CONTROL INTERNO / OSCAR ALFREDO MARTINEZ RODRIGUEZ  
DESTINO 230. DIRECCIÓN DE RECURSOS Y HERRAMIENTAS DEL SISTEMA NACIONAL DEL DEPORTE /  
KAROL BRIGITTE OSORIO DEGIOVANNI  
ASUNTO RESPUESTA A 2026IE0002506 - SOLICITUD DE CIERRE DE HALLAZGOS INTERNOS NO.348,  
OBS

2026IE0004676

**PARA: KAROL BRIGITTE OSORIO DEGIOVANNI**

Cargo: DIRECTORA DE RECURSOS Y HERRAMIENTAS DEL SISTEMA NACIONAL DEL DEPORTE /GIT DE INFRAESTRUCTURA

**DE: 110.-DESPACHO DEL MINISTRO/OFICINA DE CONTROL INTERNO**

ASUNTO: Respuesta a 2026IE0002506 - SOLICITUD DE CIERRE DE HALLAZGOS INTERNOS No.348, 351 y 322.

Cordial saludo,

En respuesta al memorando No. 2026IE0002506, relacionado con la solicitud de cierre de los Hallazgos No.348 y 351 esta Oficina de Control Interno se permite dar respuesta en los siguientes términos

**O - ATC - 04 - 2022: registrado en Isolución el 09/05/2022**

**CONDICIÓN:** En la obra derivada del convenio N° 1220 del municipio de Bojacá, Cundinamarca, se evidencian posibles inconvenientes en el momento de poner en funcionamiento el escenario deportivo debido a los costos de mantenimiento por el bombeo de las diferentes aguas (lluvias, nivel freático, escorrentía, servidas) que se produzcan en el mismo escenario, debido a que se construyó por debajo del nivel del sistema de alcantarillado pluvial y sanitario.

**Actividad N°1:** Oficiar a las interventorías recordando las obligaciones contractuales conforme al seguimiento y control respecto a la calidad de obra y requiriendo que incluyan dentro del informe semanal la medida de control respectiva.

**Seguimiento N°1:** Se adjunta evidencia del hallazgo.

**Evidencia 1:** Archivo en formato PDF denominado: "ACTA\_LIQUIDACION\_OBRA\_COID-1220-2020". - Fecha 10/09/2025.

**Actividad N°2:** Traslado al Municipio solicitando se presente un informe en donde se evidencien los correctivos frente al hallazgo.

**Seguimiento N°1:** Se adjunta evidencia del hallazgo.

**Evidencia:** Archivo en formato PDF denominado: “ACTA RECIBO FINAL OBRA” - Fecha 10/09/2025

**Actividad N°3:** Generar circular remitiendo a la interventoría los hallazgos y observaciones generados por la OCI, solicitando plan de contingencia para evitar que se generen nuevamente dichas situaciones

**Seguimiento N°1:** Se adjunta los siguientes documentos como evidencia.

1. ACTA DE LIQUIDACION OBRA COID-1220-2020

2. ACTA DE RECIBO FINAL DE OBRA.

**Evidencia 1:** Documento PDF denominado: “ACTA\_RECIBO\_FINAL\_OBRA-2 y ACTA\_LIQUIDACION\_OBRA\_COID-1220-2020-2”. – Fecha 25/02/2026

### Análisis OCI:

No se evidencia que las actividades implementadas permitan subsanar de manera integral la causa que dio origen al hallazgo, relacionada con el riesgo operativo y financiero derivado de la necesidad permanente de bombeo de aguas en el escenario deportivo construido por debajo del nivel del sistema de alcantarillado.

En relación con la Actividad No. 1, si bien se propone oficiar a las interventorías para recordar sus obligaciones contractuales e incluir medidas de control en informes semanales, la evidencia aportada (*acta de liquidación de obra*) no guarda relación directa con la actividad descrita, ni acredita la implementación de controles específicos frente al riesgo identificado. No se evidencia la existencia de lineamientos técnicos, seguimiento a las medidas ni mecanismos que permitan mitigar el impacto del hallazgo.

Respecto a la Actividad No. 2, el traslado al municipio solicitando informe de correctivos no constituye en sí mismo una acción correctiva, sino una gestión de trámite. La evidencia allegada (*acta de recibo final de obra*) no demuestra la adopción de medidas concretas para solucionar o mitigar el problema de fondo, ni permite verificar que el riesgo haya sido gestionado.

En cuanto a la Actividad No. 3, la generación de una circular solicitando planes de contingencia a la interventoría tampoco se encuentra soportada con evidencia idónea. Los documentos aportados (*actas de liquidación y recibo final*) no corresponden a la actividad descrita, ni evidencian la formulación, implementación o seguimiento de un plan de contingencia efectivo.

En general, se observa que las evidencias aportadas son repetitivas, no están alineadas con las actividades propuestas y no permiten demostrar la existencia de controles efectivos orientados a mitigar el riesgo estructural identificado en el hallazgo. No se acredita la implementación de soluciones técnicas, operativas o financieras frente a la problemática del mantenimiento del escenario.

**Se genera concepto desfavorable para la solicitud del cierre del hallazgo O - ATC - 04 - 2022: registrado en Isolución el 09/05/2022.**

Dando continuidad con su solicitud, me permito referirme al hallazgo identificado en Isolución de la

siguiente manera:

**O – ATC – 13 - 2022: registrado en Isolución el 01/04/2022**

**Condición:** No se evidencia la existencia de unidades sanitarias para el proyecto Adecuación "2ª Etapa cancha de fútbol y construcción de espacios complementarios para la paz en el municipio de Mosquera departamento de Nariño, objeto del Convenio No. 1298 de 2020, lo que representa debilidades en la revisión de proyectos, en las labores de Interventoría de obra y Supervisión del Convenio.

**Actividad N°1:** "Traslado a la interventoría, solicitando respuesta referente al hallazgo."

**Seguimiento N°1:** Se adjunta la evidencia del hallazgo.

**Evidencia 1:** Documento PDF denominado: "1. COID 1298-2020 ACTA\_ENTREGA"- Fecha 15/09/2025.

**Actividad N°2:** "Circular a las interventorías indicando las debilidades frente a la supervisión que desarrollan las mismas solicitando especial atención para prevenirlas"

**Seguimiento N°1:** Se adjunta ACTA DE LIQUIDACIÓN BILATERAL DEL CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No. 1298 de 2020.

**Evidencias: Documento PDF Denominado:** "ACTA DE LIQUIDACION CONVENIO 1298 DE 2020"- Fecha 25/02/2026".

**Actividad N°3:** "Traslado al Municipio solicitando se presente un informe en donde se evidencien los correctivos frente al hallazgo mediante registro fotográfico."

**Seguimiento N°1:** Se adjunta ACTA DE LIQUIDACIÓN BILATERAL DEL CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No. 1298 de 2020.

**Evidencia 1:** Documento PDF denominado: "ACTA DE LIQUIDACIÓN BILATERAL DEL CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No. 1298 de 2020" – Fecha 25/02/2026.

**Actividad N°4:** "Capacitar a los profesionales del equipo de la revisión y maduración de proyectos"

**Seguimiento N°1:** Se adjunta ACTA DE LIQUIDACIÓN BILATERAL DEL CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No. 1298 de 2020.

**Evidencia 1:** Documento PDF denominado: "ACTA DE LIQUIDACIÓN BILATERAL DEL CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No. 1298 de 2020" – Fecha 25/02/2026.

**Análisis OCI:**

No se evidencia que las actividades implementadas permitan subsanar la causa que dio origen al hallazgo, relacionada con la inexistencia de unidades sanitarias en el proyecto, lo cual refleja

debilidades en la revisión, interventoría y supervisión del convenio.

En relación con la Actividad No. 1, el traslado a la interventoría solicitando respuesta no constituye una acción correctiva ni un control efectivo. La evidencia aportada (**acta de entrega y recibo final**) únicamente acredita la finalización contractual del proyecto, pero no demuestra la existencia, construcción o implementación de unidades sanitarias ni la corrección del hallazgo.

Respecto a la Actividad No. 2, la emisión de una circular a las interventorías es una acción de carácter general que no atiende directamente el caso concreto. La evidencia aportada (**acta de liquidación bilateral del convenio**) corresponde al cierre administrativo y financiero del convenio, sin que se evidencie la subsanación de la deficiencia técnica identificada.

En cuanto a la Actividad No. 3, el traslado al municipio solicitando informe con registro fotográfico no se encuentra soportado con evidencia idónea. En su lugar, se adjunta nuevamente el acta de liquidación, la cual no permite verificar la implementación de correctivos ni la existencia de unidades sanitarias en el proyecto.

Frente a la Actividad No. 4, relacionada con la capacitación del equipo técnico, no se allega evidencia alguna que permita acreditar su ejecución (**actas de capacitación, listados de asistencia, contenidos, etc.**).

La reutilización de actas contractuales como soporte no guarda relación con la actividad propuesta.

De manera general, se evidencia que se han relacionado en el aplicativo Isolución documentos que denotan:

- Desarticulación entre actividad-seguimiento-evidencia.
- Uso reiterado de documentos contractuales como “soporte universal”.
- Ausencia de acciones correctivas reales frente a una falla de tipo técnico y de infraestructura

No se demuestra ni la corrección del hallazgo ni la implementación de controles que eviten su recurrencia en futuros proyectos.

**Se genera concepto desfavorable para la solicitud del cierre del hallazgo O - ATC - 13 - 2022: registrado en Isolución el 01/04/2022**

Sin mas sobre el particular, en este sentido se da respuesta a su solicitud.

Cordialmente,

Firmado electrónicamente por:  
OSCAR ALFREDO MARTÍNEZ RODRÍGUEZ (osmartinez)  
Jefe De Oficina De Control Interno  
28-04-2026 15:54  
8fdb210778d825078d8ac86ed10c3bd4



Elaboró: Pedro Luis Carrascal Tafur - Profesional Oficina de Control Interno