

|  |                                                                          |                      |
|--|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|  | <b>INSTITUTO DEPORTE, RECREACION Y ACTIVIDAD FISICA INDER VALLEDUPAR</b> | Código: FT - CI - 02 |
|  |                                                                          | Fecha: 14/07/2025    |
|  |                                                                          | Versión: 5.0         |
|  |                                                                          | Pág. 1-9             |

**INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA**  
**PROCESO: GESTIÓN DE COMUNICACIONES E INFORMACIÓN**

**Vigencia:** 2026  
**Fecha de auditoría:** Agosto de 2026  
**Responsable:** Roberto Tomás Baleta Salas  
**Cargo:** Jefe Oficina de Control Interno

**1. INTRODUCCIÓN**

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría de la vigencia 2026, la Oficina de Control Interno realizó auditoría interna al proceso de Gestión de Comunicaciones e Información, con el propósito de evaluar la gestión desarrollada por la Oficina de Prensa y Comunicaciones, la aplicación de los controles establecidos, el cumplimiento de las actividades definidas en la caracterización vigente del proceso y la existencia de mecanismos adecuados para el seguimiento y evaluación de la gestión.

El ejercicio auditor comprendió la revisión documental de la información suministrada por la dependencia, el análisis del Informe de Primer Semestre de 2026, la revisión de indicadores, evidencias de publicaciones y actividades de divulgación, así como la inspección realizada directamente en la Oficina de Prensa y Comunicaciones.

Como resultado de la revisión se evidenció que la dependencia desarrolla de manera permanente actividades de comunicación y divulgación de la gestión institucional a través de la página web, medios de comunicación y redes sociales.

El Informe de Primer Semestre de 2026 constituye un insumo relevante para el ejercicio auditor, toda vez que presenta información sobre las actividades desarrolladas durante el período, publicaciones institucionales, comportamiento de redes sociales, alcance, interacción, videos, fotografías, flyers e indicadores de desempeño.

No obstante, se identificó una situación relacionada con la oportunidad en la gestión y formalización del Plan de Medios 2026, la cual, atendiendo al carácter preventivo de la Oficina de Control Interno y teniendo en cuenta las gestiones adelantadas por el responsable de la Oficina de Prensa y Comunicaciones, se presenta como observación preventiva.

**2. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA**

Evaluar la gestión desarrollada por el proceso de Gestión de Comunicaciones e Información, verificando la aplicación de los controles establecidos, el cumplimiento de las actividades definidas en la caracterización vigente, la gestión de los instrumentos de planeación, los indicadores, los riesgos y controles, así como la adecuada generación, administración y divulgación de la información institucional.

Igualmente, identificar situaciones que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos del proceso y formular recomendaciones de carácter preventivo que contribuyan al fortalecimiento de la gestión institucional.

**3. ALCANCE**

La auditoría comprendió la revisión de la gestión de la Oficina de Prensa y Comunicaciones durante la vigencia 2026, con énfasis en la información correspondiente al primer semestre y en la situación encontrada durante la inspección realizada en agosto de 2026.

|  |                                                                   |                      |
|--|-------------------------------------------------------------------|----------------------|
|  | INSTITUTO DEPORTE, RECREACION Y ACTIVIDAD FISICA INDER VALLEDUPAR | Código: FT - CI - 02 |
|  |                                                                   | Fecha: 14/07/2025    |
|  |                                                                   | Versión: 5.0         |
|  |                                                                   | Pág. 2-9             |

El alcance incluyó:

- Caracterización vigente del proceso.
- Planeación de la gestión de comunicaciones.
- Gestión de información institucional.
- Comunicaciones internas y externas.
- Publicaciones institucionales.
- Página web.
- Redes sociales.
- Indicadores de gestión.
- Seguimiento y medición.
- Gestión de riesgos y controles.
- Plan de Medios.
- Informes de seguimiento.
- Evidencias documentales.
- Organización y disponibilidad de la información.
- Requerimientos y respuestas suministradas durante la auditoría.

4. CRITERIOS DE AUDITORÍA

Para el desarrollo de la auditoría se tuvieron como criterios:

- Plan Anual de Auditoría 2026.
- Caracterización vigente del proceso Gestión de Comunicación, CP-DG-008, versión 06.
- Matriz de indicadores vigente.
- Mapa de riesgos y controles.
- Documentación interna aplicable al proceso.
- Informe de Primer Semestre de 2026.
- Soportes y evidencias suministrados por la Oficina de Prensa y Comunicaciones.
- Información obtenida mediante indagación y verificación durante la auditoría.

5. METODOLOGÍA

Para el desarrollo del ejercicio auditor se aplicaron procedimientos de auditoría orientados a obtener evidencia suficiente y pertinente sobre la gestión del proceso. Se utilizaron principalmente las siguientes técnicas:

5.1. Revisión documental

Se analizaron la caracterización vigente, informes, matrices, indicadores, mapas de riesgos, comunicaciones internas, soportes y demás documentación suministrada.

5.2. Inspección

Se realizó inspección directamente en la Oficina de Prensa y Comunicaciones, verificando la existencia, disponibilidad, organización y actualización de la documentación solicitada.

5.3. Indagación

Se realizaron consultas al responsable de la Oficina de Prensa y Comunicaciones respecto de la gestión adelantada, instrumentos de planeación, indicadores, riesgos, actividades desarrolladas y situación del Plan de Medios.

5.4. Análisis

Se efectuó análisis de la información relacionada con publicaciones, redes sociales, indicadores y actividades desarrolladas durante el período objeto de revisión.

6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

6.1. Caracterización del proceso

Durante la auditoría se revisó la Caracterización del Proceso Gestión de Comunicación CP-DG-008, versión 06, vigente para la entidad. La caracterización establece las actividades, responsables, entradas, salidas, mecanismos de seguimiento y demás elementos que orientan el desarrollo del proceso. Dentro del ciclo de planeación se contempla la elaboración del Plan de Medios, mientras que dentro de las actividades de verificación se contempla su seguimiento.

La existencia de estos elementos permite establecer que la comunicación institucional cuenta con instrumentos definidos para orientar y controlar su gestión.

Durante la inspección realizada se verificó que la documentación solicitada se encontraba disponible para su revisión y que, en términos generales, los documentos y soportes requeridos por la auditoría se encontraban organizados y actualizados.

6.2. Gestión de comunicaciones institucionales

Durante el período enero-junio de 2026, la Oficina de Prensa y Comunicaciones desarrolló actividades permanentes de divulgación de las acciones, programas, eventos y resultados del INDER Valledupar. El Informe de Primer Semestre registra la difusión de información institucional a través de la página web, medios locales y redes sociales.

Dentro de las publicaciones reportadas se encuentran contenidos relacionados con actividades deportivas y recreativas, programas institucionales, eventos de participación ciudadana, Escuelas de Formación Deportiva, Hábitos y Estilos de Vida Saludable, INDER a tu Barrio, actividades de inclusión, Juegos Intercolegiados, Juegos Parasuramericanos y demás acciones desarrolladas por el Instituto. Lo anterior evidencia una gestión activa de comunicación institucional y un flujo permanente de información hacia la ciudadanía.

6.3. Gestión de redes sociales

La Oficina de Prensa y Comunicaciones presentó información relacionada con el comportamiento de las redes sociales institucionales. Durante el primer semestre de 2026 se reportó producción de contenidos audiovisuales en diferentes plataformas.

Publicaciones de videos

| Red social | Publicaciones |
|------------|---------------|
| Instagram  | 80            |
| Facebook   | 80            |
| X          | 0             |
| TikTok     | 51            |
| YouTube    | 2             |

Publicaciones fotográficas

| Red social | Publicaciones |
|------------|---------------|
| Instagram  | 473           |
| Facebook   | 473           |
| X          | 131           |

Publicaciones de flyers

| Red social | Publicaciones |
|------------|---------------|
| Instagram  | 133           |
| Facebook   | 133           |
| X          | 26            |

La información revisada evidencia un uso permanente de las redes sociales institucionales como mecanismo de divulgación y comunicación con la ciudadanía.

6.4. Indicadores de gestión

La dependencia presentó información correspondiente al seguimiento de los indicadores de desempeño. Para el primer cuatrimestre de 2026 se reportaron resultados relacionados con las principales redes sociales institucionales.

Entre los datos suministrados se encuentran:

- Instagram: 21.498 seguidores.
- Facebook: 14.941 seguidores.
- X: 6.796 seguidores.
- TikTok: 2.610 seguidores.
- YouTube: 892 seguidores.

El informe presenta igualmente los porcentajes de avance frente a las metas proyectadas para cada red social.

Se verificó la existencia de información de seguimiento y medición, evidenciándose que la dependencia mantiene registros sobre el comportamiento de sus canales de comunicación.

6.5. Gestión de riesgos y controles

Durante la auditoría se verificó la existencia de instrumentos relacionados con la gestión de riesgos y controles del proceso. La dependencia manifestó que realiza seguimiento a los riesgos y controles de acuerdo con la periodicidad establecida en los instrumentos vigentes. La Oficina de Control Interno verificó la disponibilidad de la información relacionada con esta materia y no identificó situaciones que permitan establecer una afectación generalizada en la aplicación de los controles del proceso.

6.6. Plan de Medios

El Plan de Medios constituye un instrumento contemplado dentro de la caracterización vigente del proceso de Gestión de Comunicación. La caracterización establece dentro de la etapa de PLANEAR la actividad relacionada con la elaboración del Plan de Medios y contempla igualmente actividades de seguimiento y verificación. Durante la auditoría se verificó que, a la fecha de la inspección, el Plan de Medios 2026 no se encontraba formalmente suscrito ni en ejecución.

|                                                                                   |                                                                   |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|
|  | INSTITUTO DEPORTE, RECREACION Y ACTIVIDAD FISICA INDER VALLEDUPAR | Código: FT - CI - 02 |
|                                                                                   |                                                                   | Fecha: 14/07/2025    |
|                                                                                   |                                                                   | Versión: 5.0         |
|                                                                                   |                                                                   | Pág. 5-9             |

Esta situación ya había sido reportada por la propia Oficina de Prensa y Comunicaciones en el Informe de Primer Semestre de 2026, en el cual se registra:

**“Plan de Medios: no se ha ejecutado”.**

No obstante, mediante indagación realizada con el Jefe de la Oficina de Prensa y Comunicaciones, se pudo establecer que la dependencia había realizado solicitudes y requerimientos ante el Director de la entidad para gestionar la contratación del Plan de Medios, sin que a la fecha de la auditoría se hubiese recibido respuesta o se hubiese concretado dicha contratación. La Oficina de Control Interno considera importante dejar constancia de esta circunstancia, toda vez que permite establecer que el responsable del proceso sí adelantó gestiones dentro del ámbito de sus competencias para procurar la contratación del servicio requerido.

Sin embargo, a la fecha de la auditoría habían transcurrido aproximadamente ocho meses de la vigencia 2026 y se encontraba próximo el último cuatrimestre del año, sin que el Plan de Medios estuviera formalizado ni en ejecución. En consecuencia, desde una perspectiva preventiva, se considera pertinente advertir sobre la necesidad de fortalecer la oportunidad en la planificación y contratación de este tipo de instrumentos.

**7. OBSERVACIÓN No. 01**

**Oportunidad en la planificación, contratación y ejecución del Plan de Medios 2026**

Durante el desarrollo de la auditoría al proceso de Gestión de Comunicaciones e Información se evidenció que, a la fecha de la inspección, el Plan de Medios correspondiente a la vigencia 2026 no se encontraba formalmente suscrito ni en ejecución. La situación resulta relevante debido a que la caracterización vigente del proceso contempla la elaboración del Plan de Medios dentro de las actividades de planeación y establece mecanismos para su seguimiento y verificación.

Adicionalmente, el Informe de Primer Semestre de 2026 reportó que el Plan de Medios no había sido ejecutado. No obstante, mediante indagación con el Jefe de la Oficina de Prensa y Comunicaciones se constató que este funcionario había efectuado las solicitudes y requerimientos correspondientes ante el Director de la entidad para gestionar la contratación del Plan de Medios, sin que a la fecha de la auditoría hubiese obtenido respuesta.

Esta circunstancia es considerada por la Oficina de Control Interno como un elemento relevante para la valoración de la situación, puesto que evidencia que la dependencia responsable adelantó gestiones encaminadas a materializar el instrumento.

**Consideración preventiva**

La Oficina de Control Interno considera que, aunque la Oficina de Prensa y Comunicaciones adelantó las gestiones que estaban dentro de su ámbito de competencia, resulta necesario fortalecer la oportunidad de la planeación y articulación institucional requerida para la contratación y ejecución del Plan de Medios. A la fecha de la auditoría habían transcurrido aproximadamente ocho (8) meses de la vigencia 2026 y se encontraba próximo el último cuatrimestre del año.

En estas condiciones, una eventual contratación y ejecución del Plan de Medios durante la etapa final de la vigencia reduciría considerablemente el período disponible para desarrollar

|  |                                                                          |                      |
|--|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|  | <b>INSTITUTO DEPORTE, RECREACION Y ACTIVIDAD FISICA INDER VALLEDUPAR</b> | Código: FT - CI - 02 |
|  |                                                                          | Fecha: 14/07/2025    |
|  |                                                                          | Versión: 5.0         |
|  |                                                                          | Pág. 6-9             |

las actividades programadas, realizar seguimiento a su ejecución y evaluar integralmente los resultados obtenidos.

La Oficina de Control Interno considera que la planificación de este instrumento debería iniciarse con suficiente anticipación, de manera que su contratación y formalización puedan concretarse al comienzo de la vigencia o durante sus primeras etapas, permitiendo que el Plan cumpla efectivamente su finalidad como instrumento de planeación y comunicación institucional.

La presente observación se formula desde el enfoque preventivo y de acompañamiento propio de la Oficina de Control Interno, sin desconocer las actuaciones adelantadas por el Jefe de Prensa y Comunicaciones.

De igual manera, se considera pertinente advertir que una contratación o ejecución concentrada en la parte final del año podría ser objeto de revisión por los organismos de control desde la perspectiva de la planeación, oportunidad, eficiencia y efectividad de la gestión.

**Recomendación**

Se recomienda a la Dirección General y a la Oficina de Prensa y Comunicaciones fortalecer la coordinación y planificación relacionada con el Plan de Medios, procurando que su formulación, solicitud, contratación, formalización y ejecución sean gestionadas oportunamente. Para futuras vigencias, se recomienda iniciar con suficiente anticipación la planificación y contratación del Plan de Medios, de manera que pueda estar formalizado y listo para su ejecución desde las primeras etapas del año.

Igualmente, se recomienda implementar mecanismos de seguimiento a las solicitudes y requerimientos efectuados por las dependencias ante la Dirección y las áreas responsables de los procesos de contratación, con el propósito de identificar oportunamente situaciones que puedan afectar el cumplimiento de las actividades programadas.

Para la vigencia 2026, se recomienda realizar seguimiento a las decisiones que se adopten respecto del Plan de Medios y conservar evidencia de las actuaciones adelantadas, su ejecución y los resultados obtenidos durante el período restante.

**8. FORTALEZAS IDENTIFICADAS**

Como resultado del ejercicio auditor se identificaron las siguientes fortalezas:

- 1. Disponibilidad de la documentación solicitada durante la auditoría.
- 2. Existencia de una caracterización vigente que establece las actividades y responsabilidades del proceso.
- 3. Desarrollo permanente de actividades de comunicación y divulgación institucional.
- 4. Uso activo de diferentes canales de comunicación y redes sociales.
- 5. Existencia de registros e información estadística relacionada con publicaciones, seguidores, alcance e interacción.
- 6. Producción permanente de contenidos audiovisuales, fotográficos y gráficos.
- 7. Existencia de mecanismos de seguimiento y medición.
- 8. Disponibilidad de información relacionada con riesgos y controles del proceso.
- 9. Gestión activa del responsable de la Oficina de Prensa y Comunicaciones para solicitar la contratación del Plan de Medios.

|  |                                                                   |                      |
|--|-------------------------------------------------------------------|----------------------|
|  | INSTITUTO DEPORTE, RECREACION Y ACTIVIDAD FISICA INDER VALLEDUPAR | Código: FT - CI - 02 |
|  |                                                                   | Fecha: 14/07/2025    |
|  |                                                                   | Versión: 5.0         |
|  |                                                                   | Pág. 7-9             |

9. ASPECTOS DE SEGUIMIENTO

La Oficina de Control Interno considera pertinente efectuar seguimiento a los siguientes aspectos:

9.1. Plan de Medios 2026

Verificar las decisiones administrativas que se adopten respecto de su contratación, formalización y ejecución.

9.2. Indicadores

Continuar con el seguimiento de los indicadores establecidos en la caracterización vigente y documentar oportunamente sus resultados.

9.3. Evidencias

Mantener organizadas y disponibles las evidencias de las actividades de comunicación y divulgación realizadas.

9.4. Planeación futura

Fortalecer la programación anticipada de los instrumentos que requieran contratación, evitando que su gestión se concentre en la etapa final de la vigencia.

10. CONCLUSIONES

Como resultado de la auditoría realizada al proceso de Gestión de Comunicaciones e Información, se evidenció que la Oficina de Prensa y Comunicaciones desarrolla una gestión activa y permanente orientada a divulgar las actividades, programas, eventos y resultados del INDER Valledupar.

Durante el primer semestre de 2026 se registró una producción significativa de contenidos para los diferentes canales institucionales, incluyendo videos, fotografías y flyers, así como información relacionada con el comportamiento de las redes sociales.

Se evidenció igualmente disponibilidad de información relacionada con indicadores, seguimiento, riesgos y controles, así como documentación y soportes para la revisión de la gestión.

Durante la inspección realizada en la Oficina de Prensa y Comunicaciones se constató que, en términos generales, la documentación requerida se encontraba disponible y actualizada. No obstante, se identificó como observación preventiva la situación relacionada con la oportunidad en la planificación, contratación y ejecución del Plan de Medios 2026. A la fecha de la auditoría, el Plan de Medios no se encontraba formalmente suscrito ni en ejecución, pese a que constituye un instrumento contemplado dentro de la caracterización vigente del proceso.

La Oficina de Control Interno reconoce expresamente que el Jefe de Prensa y Comunicaciones había adelantado solicitudes y requerimientos ante el Director de la entidad para gestionar su contratación, sin obtener respuesta a la fecha de la auditoría. Por esta razón, la situación no se atribuye exclusivamente a la Oficina de Prensa y Comunicaciones, sino que se presenta como una situación que requiere fortalecer la articulación entre las dependencias responsables y las instancias encargadas de adoptar las decisiones correspondientes.

Desde el enfoque preventivo de Control Interno, se considera conveniente que este tipo de instrumentos sean planificados y gestionados oportunamente, preferiblemente desde las primeras etapas de cada vigencia, de manera que puedan ejecutarse durante el período para el cual fueron concebidos.

|  |                                                                          |                      |
|--|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|  | <b>INSTITUTO DEPORTE, RECREACION Y ACTIVIDAD FISICA INDER VALLEDUPAR</b> | Código: FT - CI - 02 |
|  |                                                                          | Fecha: 14/07/2025    |
|  |                                                                          | Versión: 5.0         |
|  |                                                                          | Pág. 8-9             |

La eventual formalización del Plan de Medios en una etapa avanzada de la vigencia limitaría el período disponible para su ejecución y podría dificultar el cumplimiento integral de las actividades y metas previstas.

En términos generales, la auditoría evidencia una gestión activa en materia de comunicaciones y divulgación institucional, con disponibilidad de información y soportes que permiten realizar seguimiento a las actividades desarrolladas.

La situación relacionada con el Plan de Medios deberá ser objeto de seguimiento por parte de la administración, particularmente frente a las decisiones que se adopten para su formalización y ejecución.

11. RECOMENDACIONES GENERALES

- 1. Fortalecer la planeación anual de las actividades de comunicación institucional.
- 2. Garantizar que los instrumentos de planeación que requieran contratación sean gestionados con suficiente anticipación.
- 3. Establecer mecanismos de seguimiento a las solicitudes realizadas por las dependencias ante la Dirección y las áreas responsables de contratación.
- 4. Continuar fortaleciendo el seguimiento y análisis de los indicadores de gestión.
- 5. Mantener organizada y disponible la evidencia documental de las actividades desarrolladas.
- 6. Continuar fortaleciendo la gestión de riesgos y controles asociados al proceso.
- 7. Realizar seguimiento específico a la situación del Plan de Medios 2026 y documentar las decisiones y actuaciones que se adopten.

12. CONCEPTO FINAL DE LA AUDITORÍA

Con fundamento en los procedimientos de auditoría aplicados y en la evidencia revisada, la Oficina de Control Interno determina que el proceso de Gestión de Comunicaciones e Información presenta, en términos generales, una gestión activa y adecuada en el desarrollo de las actividades de comunicación, divulgación institucional y administración de sus canales de información.

Se evidenció disponibilidad de documentación, generación permanente de contenidos, utilización de diferentes canales de comunicación, seguimiento a indicadores y existencia de mecanismos relacionados con riesgos y controles.

No obstante, se identificó la Observación No. 01 – Oportunidad en la planificación, contratación y ejecución del Plan de Medios 2026, situación que requiere atención preventiva por parte de la administración.

La observación se formula reconociendo las gestiones adelantadas por el Jefe de Prensa y Comunicaciones ante la Dirección de la entidad, sin obtener respuesta a la fecha de la auditoría, y tiene como finalidad contribuir al fortalecimiento de la planeación institucional y prevenir situaciones similares en futuras vigencias.

En consecuencia, el resultado general de la auditoría se considera:

|                                                                                                                                                 |                                                                      |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------|
|  <div>ALCALDÍA DE<br/><b>VALLEDUPAR</b><br/><b>INDER</b></div> | INSTITUTO DEPORTE, RECREACION Y ACTIVIDAD<br>FISICA INDER VALLEDUPAR | Código: FT - CI - 02 |
|                                                                                                                                                 |                                                                      | Fecha: 14/07/2025    |
|                                                                                                                                                 |                                                                      | Versión: 5.0         |
|                                                                                                                                                 |                                                                      | Pág. 9-9             |

SATISFACTORIO CON OBSERVACIÓN PREVENTIVA

La Oficina de Control Interno recomienda realizar seguimiento a las acciones que adopte la administración frente a la situación identificada.

Atentamente,

ROBERTO TOMÁS BALETA SALAS.  
Jefe Oficina de Control Interno  
INDER Valledupar