
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO		
	INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN		
		R-01EI	
		VERSION 1	

AUDITORIA NO: 2	
PROCESO O ÁREA AUDITADA: Proceso -Gestión de escenarios recreodeportivos – Subprocesos: Adecuación y mantenimiento de escenarios recreodeportivos y Construcción de escenarios recreodeportivos	FECHA DE AUDITORIA: 8 al 22 de junio de 2023
RESPONSABLE DEL PROCESO: Dirección IMRD y Subdirección Administrativa y Financiera –Área de Infraestructura.	FECHA DEL INFORME: 26 de junio de 2023

ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA

OBJETIVOS:

- Verificar las actividades de planeación y gestión relacionadas con el mantenimiento, adecuación y construcción de infraestructura de escenarios recreativos y deportivos.
- Verificar la efectividad de los controles existentes en cada una de las etapas del proceso de gestión de escenarios recreodeportivos, subprocesos de adecuación y mantenimiento de escenarios recreodeportivos y construcción de escenarios recreodeportivos, realizado en el Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Cúcuta IMRD.

ALCANCE:

- Auditoría interna al proceso de gestión de escenarios recreodeportivos – vigencia 2023, periodo del 01 de enero al 31 de mayo de 2023 con enfoque basado en riesgos, específicamente a los subprocesos de adecuación y mantenimiento de escenarios recreodeportivos y construcción de escenarios recreodeportivos.

➤ **GENERALIDADES**

Proceso misional – Gestión de escenarios deportivos y recreativos

➤ **Normatividad general e institucional que regula el funcionamiento.**

-Normatividad General:

Términos para resolver las distintas modalidades de peticiones: Art. 14 de Ley 1437 de 2011 y y Art. 14 de la Ley 1755 de 2015

-Normatividad Institucional:

El IMRD tiene su origen en el artículo 69 de la Ley 181 de 1995 y en el Acuerdo No. 014 del 19 de junio de 1996 emanado del Honorable Concejo Municipal de San José de Cúcuta, por el cual se crea el Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Cúcuta.

Naturaleza Jurídica. El IMRD, es un establecimiento público de orden municipal dotado de personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrito al despacho del Alcalde del Municipio de San José de Cúcuta, y forma parte del Sistema Nacional de Deporte de acuerdo a previsto en



EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

la ley 181 de 1995.

-Macro proceso misional

Proceso: Gestión de escenarios recreodeportivos

Subprocesos:

1-Adecuación y mantenimiento de escenarios recreodeportivos

2.Construcción de escenarios recreodeportivos

➤ **Autorización del Director del IMRD para celebrar contratos**

El Director del Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Cúcuta IMRD está facultado por la Junta Directiva de la entidad, mediante Acuerdo No. 011 de 30 de diciembre de 2019 por el cual se adecuan los Estatutos del Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Cúcuta IMRD, para celebrar contratos hasta por el monto de mil (1000) salarios mínimos mensuales legales vigentes.

➤ **Manual de Contratación**

El Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Cúcuta – IMRD, cuenta con el Manual de Contratación, ajustado con el Decreto 1082 de 2015 (Decreto Reglamentario del Sector Administrativo de Planeación Nacional). Fecha de actualización- febrero 2023

➤ **Plan Anual de Adquisiciones:**

Para la vigencia 2023, la entidad elaboró el Plan Anual de Adquisiciones, como lo dispone el Decreto 1082 de 2015 en su artículo 2.2.1.1.1.4.4., el cual fue publicado el Secop II el 3-enero-2023 y en la página web de la entidad al 31 del mismo mes y año. A la fecha del presente seguimiento, se evidencia que la entidad ha realizado actualizaciones, encontrando la versión No.13 como la última publicada

OSCAR MOISES
MONTES ARARAT

El IMRD tiene como misión aportar a la calidad de vida de los cucuteños, fomentando, divulgando y pr ...

Proyectar una cultura deportiva, con el fin de que los habitantes del municipio tengan acceso a los ...

6/6/2023 4:07:00 PM ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)

13

[Export](#)

RESUMEN DE AUDITORIA

SUBPROCESO – ADECUACIÓN Y MANTENIMIENTO DE ESCENARIOS RECREODEPORTIVOS

– Gestión de PQRSDE

A partir de la información suministrada a la OCI por el área de infraestructura en su cuadro “control de solicitudes año 2023” y con los informes mensuales generados por la oficina de correspondencia de la Entidad, se tomó y se comparó la totalidad de las peticiones a cargo de infraestructura durante los primeros cinco (5) meses del año con la información general de solicitudes recibida en el IMRD en el mismo periodo, con el fin de verificar la gestión realizada por esta dependencia frente a las solicitudes y peticiones tramitadas, así:



EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

Registro de PQRSDF entre enero y mayo de 2023

Mes	Total IMRD	Subtotal infraestructura	Subtotal infraestructura %
Enero	189	40	21%
Febrero	237	57	24%
Marzo	215	49	23%
Abril	207	31	15%
Mayo	251	45	18%
Total a mayo/2023	1099	222	20%

Fuente: Elaboración propia con información de las bases de datos de PQRSDF

De acuerdo con la información del gráfico anterior, se observa que en lo corrido de la vigencia 2023 se han registrado en el IMRD 1.099 PQRSDF, de las cuales le han correspondido el 20% darle trámite y respuesta al área de infraestructura de la Entidad.

Sobre este particular, en la siguiente relación se puede observar los diferentes PQRSDF gestionados por el área de infraestructura, detallando tiempos de respuestas

Mes	Tipo de PQRSD								Subtotal infraestructur	Tiempos de respuesta	
	Petición	Queja	Reclamo	Sugerencia	Denuncia	Felicitación	Solicitudes	Otros		< 16 días	<30 días
Enero	1	0	0	0	0	0	37	2	40	38	2
Febrero	1	0	0	0	0	0	50	6	57	46	11
Marzo	4	0	0	0	0	0	38	7	49	49	0
Abril	1	0	0	0	0	1	24	5	31	31	0
Mayo	1	0	0	0	0	0	37	7	45	43	2
A mayo/2023	8	0	0	0	0	1	186	27	222	207	15

Fuente: Elaboración propia con información de las bases de datos de PQRSD

Como se observa en la información anterior, para lo corrido del 2023 el área auditada tramitó quince (15) PQRSDF con tiempos de respuesta entre 16 y 30 días, y en un par de casos con 39 y 51 días para resolver la solicitud del interesado.

Según se pudo verificar en el control de solicitudes año 2023, once (11) solicitudes de préstamos de escenarios se transmitieron con tiempos entre 17,18,20,24,26,27,31 y 39 días, una (1) solicitud de visita de 17 días el cual se da traslado a otra entidad, una (1) solicitud de invitación con tiempo de respuesta de 23 días el cual se traslada a la secretaria Municipal de Infraestructura, una (1) solicitud de información con un tiempo de respuesta 51 días, un (1) derecho de petición con tiempo de respuesta de 20 días

Oportunidad de mejora No.1. Es importante revisar y dar cumplimiento a los tiempos establecidos por la norma para dar respuesta a las solicitudes y requerimientos de información que gestiona el área de infraestructura. El procedimiento interno de recepción y entrega de documentos hace que toda comunicación se registre en la oficina de correspondencia, se relacione en formatos manuales para la entrega, luego por la revisión general de la asistente de Dirección y finalmente se envíe a las áreas encargadas; lo que hace que pasen entre 1 a 2 días para que el área encargada conozca dicho requerimiento. Es importante no descuidar y fortalecer estos controles internos para asegurar los tiempos



EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

de respuestas según lo contemplado la Ley 1755 de 2015.

- Programación de intervenciones a escenarios recreodeportivos año 2023

De acuerdo con el reporte suministrado por la oficina de Infraestructura, se identificaron 15 adecuaciones en el documento “Programación de intervenciones a escenarios recreodeportivos año 2023”. Esta proyección refleja los meses en los cuales se tienen planteadas las intervenciones para el presente año. No se observa desagregado en el cuadro control la comuna beneficiada, como tampoco clasifica el tipo de escenario (recreativo o deportivo). Se recomienda detallar esa información para facilitar informes y consolidación de la información

Según lo reflejado en el plan de acción institucional, para el 2023 se contemplan 20 intervenciones a escenarios recreodeportivos, cantidad que no coincide con el número de adecuaciones que refleja el cuadro control que maneja el área de infraestructura, faltando la identificación de cinco (5) intervenciones por programar.

Oportunidad de mejora No.2. Es necesario la actualización del reporte “Programación de intervenciones a escenarios recreodeportivos año 2023”, en el que se evidencie la inclusión de las veinte (20) intervenciones o construcciones que se tienen proyectadas realizar en el año en curso, para que coincida esa programación con lo expresado en el plan de acción institucional.

PROGRAMACION DE INTERVENCIONES ESCENARIOS RECREODEPORTIVOS
AREA INFRAESTRUCTURA, AÑO 2023

INTERVENCION	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
1 MEJORAMIENTO Y ADECUACION CANCHA DE RUGBY, BAÑOS Y CAMERINOS DEL ESTADIO CENTENARIO DE ATLETISMO CUCUTA 75												
2 MEJORAMIENTO Y ADECUACION DEL PARQUE INFANTIL UBICADO EN LA AV10 CON CALLE ANTE DEL BARRIO SAN MARTIN												
3 MEJORAMIENTO Y ADECUACION DEL POLIDEPORTIVO DEL CORREGIMIENTO CARMEN DE TONCHALA, MUNICIPIO DE SAN JOSE DE CUCUTA												
4 MANTENIMIENTO DEL PARQUE INFANTIL DE LOS NIÑOS-BARRIO BLANCO												
5 DEMARCAACION Y PINTURA DE CANCHA MULTIFUNCIONAL LA CEIBA												
6 ADECUACION PARQUE CAMBULOS												
7 ESCENARIO DEPORTIVOS A CARGO DEL IMRD: COLISEO MENOR, CENTENARIO DE ATALAYA Y CIC DEL BOSQUE.												
8 INSTALACION DE UNOS JUEGOS INFANTILES PARA EL SECTOR UBICADO EN LA AV. 22 CON CALLE 18A DEL BARRIO LA ESMERALDA.												
9 REVISION, EMBELLECIMIENTO Y MANTENIMIENTO DEL PARQUE DE LOS ACACIOS												
10 ILUMINACION DE LA CANCHA CUBIERTA Y PODA DE ARBOLES DEL ESCENARIO DEPORTIVO DEL BARRIO NUEVO ESCOBAL												
11 SOLITA RECUPERACION DE JUEGOS INFANTILES DEL PARQUE PRINCIPAL												
12 INTERVENCION DEL POLIDEPORTIVO DE LA Av. 21 DEL BARRIO SAN MIGUEL												
13 RECUPERACION DEL ESCENARIO VIRGEN DE FATIMA												
14 RECUPERACION DEL ESCENARIO VIRGEN DE FATIMA												
15 DONACION DE PORTERIAS ANTIGUAS DE LA CANCHA DEL BARRIO MAGDALENA												

Reporte: Programación de intervenciones a escenarios recreodeportivos año 2023



EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

Instituto Municipal
para la Recreación
y el Deporte

PLAN DE ACCIÓN INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE CÚCUTA

OCESO									
PLANEACIÓN									
Proceso	Actividad	Índice de medición	Cargo(s) de Responsable (s)	Nombre(s) de Responsable(s)	Fecha de inicio	Fecha de cierre	Política de MIPG	Estado	Meta programada
Misional-Gestión de Recreativos y Deportivos	Mantenimiento, adecuación y/o construcción de la infraestructura deportiva y recreativa del municipio de San José de Cúcuta	Número de escenarios deportivos y recreativos mantenidos, adecuados y/o construidos	Director IMRD Cúcuta	Oscar Moisés Montes Ararat	1/03/2023	31/12/2023	Servicio al ciudadano	En espera	20



Plan de acción institucional – vigencia 2023

Por otro lado, del cuadro control denominado “Base de datos 2023 Infraestructura” se puede determinar las solicitudes de la comunidad presentadas al IMRD para mejoramientos, adecuaciones y arreglos a parques y canchas deportivas en el municipio.

Comuna No.	Solicitudes presentadas a mayo/2023
1	0
2	5
3	0
4	11
5	6
6	3
7	2
8	4
9	2
10	1
Corregimiento	1
Total	35

A la fecha de corte de la presente auditoria, se han realizado las siguientes adecuaciones y mantenimientos a escenarios recreodeportivos

No	Tipo escenario	Descripción general de intervención	Vlor. intervención	Comuna beneficiada
1	Deportivo	Mejoramiento y adecuación cancha de rugby, baños y camerinos de estadio centenario de atletismo Cúcuta 75	\$34.022.306,72	8

	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO			
	INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN			R-01EI
				VERSION 1

2	Recreativo	Mejoramiento y adecuación del parque infantil ubicado en el barrio San Martín (avenida 10 con calle 4N)	\$24.262.434.16	4
3	Deportivo	Mejoramiento y adecuación del polideportivo del corregimiento del Carmen de Tonchalá	\$29.965.529,00	Corregimiento
4	Recreativo	Mantenimiento parque infantil de los niños, ubicado en el barrio blanco	\$19.898.364.10	2
5	Deportivo	Demarcación y pintura de cancha multifuncional en el barrio la ceiba	\$5.561.450,24	2
Total			\$113.710.084,22	

ESCENARIOS RECREODEPORTIVOS ADECUADOS A 31 DE MAYO DE 2023 – PROGRAMA DE INTERVENCIONES

1. Mejoramiento y adecuación de cancha de rugby- Estadio Centenario

Tipo escenario	Deportivo
Comuna No.	8
Objeto del contrato	Mejoramiento y adecuación cancha de rugby, baños y camerinos del estadio centenario de atletismo Cúcuta 75
Documentos del contrato	La intervención se realizó con el contrato de mínima cuantía 019-2022. Se observa en Secop II los documentos previos como son: análisis del sector, estudios previos, ficha técnica, cdp, invitación, la aceptación de la oferta, RP, acta inicio, pólizas
Descripción de las obras	Se realizaron trabajos en el sistema hidroneumático (montaje y adecuación sistema hidráulico y motobombas; montaje y adecuación parte eléctrica sistema hidroneumático; adecuación de instalación de tanques de almacenamiento) cancha de rugby (relleno y nivelación terreno de juego; reubicación de H de rugby; demolición y reubicación de la zona de lanzamiento de bala) y adecuación de baños. Mantenimiento de tanques de almacenamiento subterráneos; adecuación del sistema de riesgo; impermeabilización de placa; corte y limpieza de zonas verdes; fumigación y fertilización de zonas verdes.
Fecha inicio de obras	Acta de inicio del 21-diciembre-2022
fecha final de obras	Acta de recibo final de obra: 28-diciembre-2022
Valor del contrato	\$34,022,306,72

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO****INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN**

R-01EI



VERSION 1

2. Adecuación y mantenimiento parque infantil barrio San Martín

Tipo escenario	Recreativo
Comuna No.	4
Solicitud	Convenio Juntos Más Grandes con la OIM Colombia Acta del 28-oct-2022, donde el IMRD asume compromisos frente al proyecto de la OIM con alcaldía
Acta e informe de visita	Informe inicial de visita Acta de visita del 2/febrero/2023
Descripción de las obras	Se realizó mantenimiento (lijada y pintura) a la zona de juegos existentes y la instalación de un nuevo juego. Adecuación antiguo sendero con adoquín y bordillos y se construyó un nuevo sendero en adoquín. 66 mtl de adecuación en adoquines Instalación de 38 M2 de césped.
Fecha inicio de obras	6-feb-23
Fecha final de obras	21-abr-23
Informe de intervención	Firmada por Ronald López Estupiñán, Arquitecto Contratista IMRD. Se detallan los 3 momentos de la intervención al escenario, con evidencias fotográficas de las condiciones encontradas en sitio y el resultado del mismo.
Evidencia fotográfica	Se observa en el acta de entrega, imágenes de las condiciones iniciales, el desarrollo de la intervención y el resultado final de la misma
Acta de entrega de mantenimiento	De abril de 2023.
Ficha físico-financiera	La ficha detalla un valor de la intervención de \$24.262.434,16. Valor de jornales por \$6.582.000, herramienta menor \$329.100 y materiales \$17.351.334,16
Encuesta de satisfacción	Dos encuestas aplicadas

3. Mejoramiento y adecuación del polideportivo del corregimiento del Carmen de Tonchalá

Tipo escenario	Deportivo
Comuna No.	Corregimiento Carmen de Tonchalá
Objeto del contrato	Mejoramiento y adecuación del polideportivo de Carmen de Tonchalá municipio de San José de Cúcuta

	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO			
	INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN			R-01EI
				VERSION 1

Solicitud	El IMRD Cúcuta decide liderar, organizar y desarrollar lo que se denominan los Juegos Inter corregimientos. En reunión con los líderes comunales de la zona rural se decidió que estos juegos se desarrollaran en el corregimiento Carmen de Tonchalá, por tal motivo esta adecuación fue necesaria para mejorar el estado del escenario deportivo y poder brindar un espacio apto. Se sustenta en los documentos previos del proceso de mínima cuantía
Documentos del contrato	La intervención se realizó con el contrato de mínima cuantía 005-2023. Se observa en Secop II los documentos previos como son: análisis del sector, estudios previos, ficha técnica, cdp, invitación, la aceptación de la oferta, RP, acta inicio, pólizas
Descripción de las obras	32ml de cerramiento perimetral con 52ml de pintura de cerramiento; 120 m2 construcción y pintura de muro en ladrillo, cerramiento en maya nylon y demarcación de cancha
Fecha inicio de obras	Acta de inicio del 7-marzo-2023
Actas de obra	Acta de modificación No.1- Fecha:21-marzo Se incorporan nuevos ítems, se ajustan otros. Pero sin modificar valor total del contrato.
	Acta de recibo final del 21-marzo-2023. Se recibe la obra, Se observa cuadro anexo de detalle de las obras ejecutadas.
Valor del contrato	29,965,529

4- Mantenimiento parque infantil de los niños, ubicado en el barrio blanco

Tipo escenario	Recreativo
Comuna No.	2
Acta e informe de visita	Informe inicial de visita del 22-febrero-2023 Acta de visita del 22/febrero/2023
Descripción de las obras	Se realiza mantenimiento a juegos infantiles para niños, con mejoramiento de la pintura a los juegos existentes. Se mejora la pintura de las losas y base de los juegos con nuevos retoque y formas interactivas para los niños. Instalación de dos juegos musicales
Fecha inicio de obras	17-feb-23
Fecha final de obras	17-may-23
Informe de intervención	Firmada por Ronald López Estupiñán, Arquitecto Contratista IMRD. Se detalla los 3 momentos de la intervención al escenario, con evidencias fotográfica de las condiciones encontradas en sitio y el resultado del mismo.

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO****INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN**

R-01EI

VERSION 1

Evidencia fotográfica	Se observa en el acta de entrega, imágenes de las condiciones iniciales, el desarrollo de la intervención y el resultado final de la misma
Acta de entrega de mantenimiento	De mayo de 2023.
Ficha físico-financiera	La ficha detalla un valor de la intervención de \$19.898.364,10 correspondiendo a un valor de jornales por \$2.103.666,67 herramienta menor \$105.183,33 y materiales \$17.689.514,10
Encuesta de satisfacción	Dos encuestas aplicadas

5- Demarcación y pintura de cancha multifuncional en el barrio la ceiba

Tipo escenario	Deportivo
Comuna No.	2
Acta e informe de visita	Informe inicial de visita del 4-abril-2023 Acta de visita del 4-abril-2023
Descripción de las obras	Mantenimiento a pintura de cancha multifuncional, demarcación de la cancha y mantenimiento de porterías
Fecha inicio de obras	4-may-23
Fecha final de obras	15-may-23
Informe de intervención	Firmada por Ewðin Royero, ingeniero Contratista IMRD. Se detalla los 3 momentos de la intervención al escenario, con evidencias fotográfica de las condiciones encontradas en sitio y el resultado del mismo.
Evidencia fotográfica	Se observa en el acta de entrega, imágenes de las condiciones iniciales, el desarrollo de la intervención y el resultado final de la misma
Acta de entrega de mantenimiento	Acta del mes de mayo, firmada por representante de la comunidad y del IMRD, detallando la intervención realizada.
Ficha físico-financiera	La ficha detalla un valor de la intervención de \$5.561.450,24 correspondiendo a un valor de jornales por \$1.777.333,33 herramienta menor \$88.866,67 y materiales \$3.695.250,24
Encuesta de satisfacción	Dos encuestas aplicadas



EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

➤ Visitas técnicas e informes de visitas a escenarios recreodeportivos año 2023

El área de infraestructura maneja y alimenta de manera manual un cuadro control de visitas, en el cual se detalla y se programa al personal para realizar las inspecciones técnicas de diagnóstico al escenario del cual solicita la comunidad la intervención.

CRONOGRAMA DE VISITAS 2023								
No.	FECHA DE RECEPCIÓN	SOLICITANTE	BARRIO/COMUNA	FECHA DE ASIGNACIÓN	FECHA DE ENTREGA DE INFORMES	RESPONSABLE	FIRMA	OBSERVACIONES
1	18/01/23	Carlos Laverde	Barrio Blanco / 2	06/02/23	10/02/23	Arg. Camila Gallego	[Firma]	OK
2	23/01/23	Herminda Jaimés	Alonsito / 6	06/02/23	10/02/23	Arg. Ronald López	[Firma]	OK
3	01/02/23	Jesús Jiménez	Maria Gracia / 8	21/02/23	28/02/23	Ing. Julian Campo	[Firma]	OK
4	01/02/23	Carmen Pinzón	Gratamira / 5	14/02/23	22/02/23	Arg. Ronald López	[Firma]	OK
5	13/02/23	William López	Las Delicias / 9	21/02/23	02/03/23	Ing. Julian Campo	[Firma]	OK
6	09/02/23	Heidy Adarme	Los Acacios / 2	17/02/23	22/03/23	Arg. Ronald López	[Firma]	OK
7	15/02/23	Jorge Carcedo	San Eduardo / 5	20/02/23	28/03/23	Arg. Camila Gallego	[Firma]	OK
8	15/02/23	Orlando Ortiz	Neva Horizonte / 8	21/02/23	27/02/23	Arg. Camila Gallego	[Firma]	OK
9	21/02/23	Johan Vera	San Eduardo / 5	21/02/23	28/02/23	Ing. Jonathan Lizcano	[Firma]	OK
10	14/02/23	Edwin Mora B.	Nilla Paola / 4	20/02/23	28/02/23	Ing. Jonathan Lizcano	[Firma]	OK
11	27/02/23	Carlos López	San Martín / 4	27/02/23	01/03/23	Ing. Edwin Royero	[Firma]	OK
12	23/02/23	Jesús Sepúlveda	San Martín / 4	05/02/23	13/03/23	Arg. Ronald López	[Firma]	OK! (2)
13	21/02/23	Jorge Parra	Aniversario II / 4	24/02/23	06/03/23	Arg. Ronald López	[Firma]	OK
14	01/03/23	Isaac Carreño	San Martín II / 4	06/03/23	21/03/23	Ing. Jonathan Lizcano	[Firma]	OK
15	01/03/23	Martin Carvajal	San Martín / 4	06/03/23	31/03/23	Arg. Pedro González	[Firma]	OK
16	06/03/23	Omaira Chuscano	El Paraíso / 7	06/03/23	10/03/23	Ing. Jonathan Lizcano	[Firma]	OK
17	23/03/23	Henry Fonseca	Aniversario II / 4	24/03/23	31/03/23	Arg. Camila Gallego	[Firma]	OK
18	23/03/23	Ana Contreras P.	Zulima / 5	24/03/23	03/04/23	Alfredo Carvajal	[Firma]	OK
19	24/03/23	Alejandro Bautista	San José / 4	29/03/23	15/04/23	Dubian Barragan	[Firma]	OK
20	23/03/23	Cesar Rodriguez	Barrio Claret / 7	26/03/23	17/04/23	Arg. Pedro González	[Firma]	OK
21	29/03/23	Jorge Parra	Aniversario II / 4	10/03/23	17/04/23	Arg. Ronald López	[Firma]	OK (3)
22	14/04/23	Argemiro Ortega	urb la consueña / 8	18/04/23	29/04/23	Dubian Barragan	[Firma]	OK
23	04/05/23	Heidy Adarme	Los Acacios / 2	12/05/23	29/05/23	Jonathan Lizcano	[Firma]	OK
24	05/05/23	Giovanny Encón	Atalaya / 8	16/05/23	31/05/23	Dubian Barragan	[Firma]	OK
25	05/05/23	Jesús Bermont	La Paz / 7	12/05/23	16/05/23	Ronald López	[Firma]	OK
26	05/05/23	Jesús Bermont	La Conquista / 6	12/05/23	15/05/23	Arg. Camila Gallego	[Firma]	OK
27	05/05/23	Conf. Zaragoza	Villa de Zaragoza / 3	16/05/23		Ing. Julian Campo		
28	08/05/23	Carlos Gamba	Barrio Central / 2	16/05/23	19/05/23	Arg. Pedro González		

CRONOGRAMA DE VISITAS 2023								
No.	FECHA DE RECEPCIÓN	SOLICITANTE	BARRIO/COMUNA	FECHA DE ASIGNACIÓN	FECHA DE ENTREGA DE INFORME	RESPONSABLE	FIRMA	OBSERVACIONES
1	18/05/23	Junta Comunal B. San José	San José de Torosoma / 4	21/05/23	01/06/2023	Dubian Barragan	[Firma]	OK
2	16/05/23	Jorge Velandia	Mingrado Dios / 8	19/05/23	30/05/23	Ronald López		

Se pudo observar el registro de treinta (30) visitas programadas y adelantadas a corte de mayo de 2023, con su descripción de fecha de asignación, barrio/comuna, responsable de la visita y fecha de entrega de informe y observaciones. Se desagrega a continuación las visitas adelantadas por comunas en la siguiente relación



EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

Mes visita	Total visitas	Cantidad de visitas técnicas realizadas por comunas										
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	Correg.
Enero	0											
Febrero	13		2		4	3	1		2	1		
Marzo	7				4	1		2				
Abril	2				1		1					
Mayo	8		2	1	1		1	1	2			
TOTAL	30	0	4	1	10	4	3	3	4	1	0	0

Fuente: Elaboración propia con información de las bases de datos de visita técnicas

El área maneja carpetas de solicitudes por comunas de la ciudad. Tiene un expediente por cada una de las 10 comunas y una especial de corregimientos. En cada expediente reposan la solicitud del peticionario, la visita y el informe presentado por el ingeniero asignado. Se evidencia en cada informe fotografías y descripción de los requerimientos de intervención del escenario.

- Priorización de adecuaciones y mantenimientos de escenarios

Con el fin de verificar la priorización de las intervenciones y adecuaciones, la oficina de Control Interno solicitó al jefe del área de infraestructura indicar las fuentes de información que se consideran en esa escogencia de escenarios, ante lo cual expresa que los lineamientos para la priorización obedecen a:

- (i) Los recursos presupuestales asignados
- (ii) Visitas técnicas que identifican aspectos de urgente intervención por el riesgo que representa para la ciudadanía
- (iii) Solicitudes y compromisos del señor alcalde con la comunidad
- (iv) Diagnósticos realizados por los ingenieros del área, que sirven como base para iniciar procesos de contratación o intervención
- (v) Los parques de mayor uso y utilización por parte de la comunidad

RESUMEN DE AUDITORIA SUBPROCESO – CONSTRUCCIÓN DE ESCENARIOS RECREODEPORTIVOS

Este subproceso tiene como finalidad realizar la construcción de espacios adecuados y seguros para la práctica del deporte y la recreación, acorde a los parámetros establecidos por el Instituto y teniendo en cuenta las necesidades planteadas por la comunidad.

Se mencionan en este informe dos procesos de construcciones de escenarios recreodeportivos. El primero que inició desde el año 2022 y que terminó su ejecución justo en mayo de este año y se espera su próxima inauguración en el mes de julio. Y el segundo proceso que todavía no inicia su ejecución y que se encuentra en la etapa precontractual para dar inicio en los próximos meses.



EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

1- Polideportivo del barrio Niña Ceci del municipio de San José de Cúcuta

LICITACIÓN PÚBLICA

No. del contrato y fecha	LP-006-2021 4-marzo-2022
Objeto del contrato	Estudios, diseños, adecuación y mejoramiento de la infraestructura física del polideportivo del barrio Niña Ceci del municipio de San José de Cúcuta
Vlor TOTAL del contrato	\$5.495.773.020
Vlor inicial del contrato	\$3.720.072.086
Plazo inicial	4 meses
Acta de inicio	16-marzo-2022
Adición No. 1	8-agosto de 2022 Adición en tiempo: 1 mes y 15 días
Adición No. 2	19-sep-2022 Valor adición: \$1.401.869.158 Adición en tiempo: 3 meses más
Adición No. 3	20-ene-2023 Valor adición: \$373.831.776 Adición en tiempo: 3 meses más
Adición No. 4	13-abril de 2023 Adición en tiempo: 15 días más
Ejecución a mayo/2023	100%

Se detallan a continuación los cortes de obra cancelados, relacionados en las actas parciales durante la ejecución del mismo.

Cortes de obra	Valores
Acta parcial de obra No.1	131.400.587
Acta parcial de obra No.2	498.164.448
Acta parcial de obra No.3	626.902.787
Acta parcial de obra No.4	405.810.675
Acta parcial de obra No.5	986.226.834
Acta parcial de obra No.6	955.036.030
Acta parcial de obra No.7	463.292.676
Acta parcial de obra No.8	252.498.860
Acta parcial de obra No.9	434.709.079
Acta parcial de obra No.10 del 27-abril-2023	388.062.943
Valor total parciales	5.142.104.919
Valor total contrato	5.495.773.020
Valor pendiente	353.668.101

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO****INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN**

R-01EI

VERSION 1

CONCURSO DE MÉRITOS

No. del contrato y fecha	CM-001-2022 4-marzo-2022
Objeto del contrato	Interventoría técnica, administrativa y financiera al contrato que tiene por objeto los estudios, diseños, adecuación y mejoramiento de la infraestructura física del polideportivo del barrio Niña Ceci del municipio de San José de Cúcuta
Plazo	4 meses
Acta de inicio	16-marzo-2022
Vlor TOTAL del contrato	\$385.978.666
Vlor inicial del contrato	\$261.679.601
Adición No. 1	\$98.130.841
Adición No. 2	\$26.168.224

Se detallan a continuación los cortes de obra cancelados, relacionados en las actas parciales durante la ejecución del mismo.

Cortes de obra	Valores
Acta parcial de obra No.1	88.395.369,22
Acta parcial de obra No.2	28.523.076,51
Acta parcial de obra No.3	69.139.533,83
Acta parcial de obra No.4	67.104.647,43
Acta parcial de obra No.5	32.562.845,00
Acta parcial de obra No.6	17.716.420,77
Acta parcial de obra No.7	30.530.912,48
Acta parcial de obra No.8 27-abril-2023	27.250.093,82
Valor total parciales	361.222.899,06
Valor total contrato	385.978.666,00
Valor pendiente	24.755.766,94

2- Complejo deportivo Eustorgio Colmenares

Se encuentra en proceso de selección la LP-001-2023 relacionada con la adecuación del complejo deportivo Eustorgio Colmenares, con un presupuesto oficial estimado en \$2.889.999.984 y un tiempo propuesto para la ejecución de 8 meses, una vez se adjudique y se perfeccione la licitación pública.

La obra se tiene proyectada en dos (2) etapas, la primera relacionada con estudios y diseños (fecha estimada 2 meses) y la segunda con la etapa de construcción (6 meses). Esta última contempla el arreglo de la cubierta, el manejo de aguas pluviales del coliseo, entre otras actividades de obra.

A la fecha de la presente auditoria se encuentra en proceso de evaluación.

El complejo deportivo es utilizando para actividades deportivas como tenis de mesa, gimnasia, voleibol actividades que se desarrollan dentro del coliseo del complejo. En las áreas externas se encuentran las



EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

canchas de tenis y la zona de parqueo para visitantes.

➤ Seguimiento a la ejecución del Plan de Acción de la vigencia 2023

Dentro del plan de acción formulado para la actual vigencia quedó contemplado una actividad en materia de infraestructura de escenarios recreodeportivos, cuyo avance y cumplimiento a corte de mayo de 2023, es el que se relaciona a continuación:

Área	Actividad General / Hito	Índice de medición	Meta año 2023	Avance a 31-mayo-2023	%ejecución
Proceso Misional- Gestión de Escenarios Recreativos y Deportivos	Mantenimiento, adecuación y/o construcción de la infraestructura deportiva y recreativa del municipio de San José de Cúcuta	Número de escenarios deportivos y recreativos mantenidos, adecuados y/o construidos	20	5	25%

Fuente: Elaboración propia con información del plan de acción institucional 2023

Como se puede observar, en los primeros cinco meses del año se ha logrado un 25% de avance en la meta del proceso de gestión de escenarios recreodeportivos, representada en las cinco (5) intervenciones que se detallaron anteriormente en el presente informe.

Oportunidad de mejora No.3. Se recomienda impulsar las actividades y acciones necesarias que permitan cumplir con la meta propuesta para el año 2023 para el proceso misional de gestión de escenarios recreodeportivos, cuya avance a corte de esta auditoría solo va en un 25% de cumplimiento.

➤ Observaciones generales a la revisión de los documentos soportes del proceso de gestión de escenarios recreo deportivos

1.Revisados los expedientes físicos y digitales, se verificó que cada uno de los subprocesos auditados contienen sus respectivos documentos soportes: informes y actas de visita, cronograma de visitas, fichas físico-financieras de obra, actas de entrega de intervenciones, cronogramas de intervenciones, actas de recibo parcial de obras y encuestas de satisfacción por parte de la comunidad.

Hallazgo No.1 En la revisión de los soportes que el área de infraestructura debe evidenciar en el drive institucional, se observa que no han respaldado las evidencias de las visitas, informes y programación de intervenciones propias de la misionalidad de esta área, por lo que se hace necesario la actualización de esta información en el sistema de consulta de la entidad



EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

Compartidos conmigo > 3.Infraestructura > Intervenciones 2023

Tipo de archivo

Personas

Última modificación

Carpetas

Nombre ↑

Actas de diagnósti...

Cronograma de int...

Diagnóstico de par...

Indicadores de ges...

INFORMES DE GES...

INFRAESTRUCTUR...

Inventario de parq...

Resultados satisfa...

Riesgos

2. El área de infraestructura lleva el control y la gestión de las PQRDSF que le corresponde tramitar, a través del “formato control de solicitudes”. Guardan solicitud y respuesta en carpetas clasificadas por las diferentes comunas de la ciudad, lo que les facilita identificar, clasificar y priorizar las intervenciones por barrios.

Aunque llevan el control para proyectar las respuestas para los peticionarios en los tiempos establecidos en la norma, se pudo observar que un 6,7% de las PQRSDF fueron atendidas por fuera de los tiempos de ley, por lo que deben establecer las alertas necesarias para evitar estos incumplimientos

3-Se consultaron en el Secop II los procesos contractuales que se realizaron para las intervenciones y construcciones vigentes a los escenarios recreodeportivos, encontrando la documentación contractual al día y con sus soportes de seguimiento en actas de inicio y parciales de obra.

➤ Seguimiento a Planes de Mejoramiento

A la fecha de la presente auditoría interna, no se ha realizado la auditoría por parte de la Contraloría del Municipio de San José de Cúcuta correspondiente a la revisión de la cuenta de la vigencia 2022. Por tal motivo, no se encuentran hallazgos relacionado a este proceso de gestión de escenarios.

Por otro lado, el plan de auditoría anual interna de la vigencia 2022 no programó acompañamiento a estos subprocesos de gestión de escenarios deportivos y recreativos para ese periodo.

➤ Revisión de riesgos asociados al procedimiento

En cuanto al mapa de riesgos institucional proyectado para el año 2023, para el proceso de Gestión de escenarios deportivos y recreativos”, se encuentran identificados los siguientes riesgos asociados:

1. Probabilidad de uso de inventarios o personal con uso lucrativo para terceros, funcionarios o contratista de la entidad

Acciones: El IMRD tiene establecidos procedimientos y protocolos para el ingreso, el consumo y el almacenamiento de materiales y equipos utilizados o administrados por los profesionales y personal de



EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

apoyo-cuadrilla, en las adecuaciones e intervenciones a los espacios recreodeportivos. La responsable de almacén del Instituto maneja las actas de entrega, planillas de control de préstamo y establece y hace seguimiento a control de existencias y sobrantes en obra.

2. Probabilidad de direccionamiento de servicios de adecuación de parques o escenarios deportivos a beneficio o intereses de particulares, por tráfico de influencias.

Acciones: Las intervenciones, adecuaciones, mantenimientos y obras de construcción de escenarios recreodeportivos parten de las iniciativas y manifestaciones expresas de la comunidad, quienes a través de reiteradas comunicaciones y peticiones manifiestan sus necesidades en adecuaciones y mejoramientos de estos espacios, en las diferentes comunas de la ciudad.

El área de infraestructura, maneja y actualiza el reporte “base de datos 2023” donde lleva un control detallado de cada solicitud con respecto a este tipo de adecuaciones.

3. Probabilidad de ausencia de inventarios o materiales de obra para intervenir escenarios deportivos

Acciones: Se evidencia que en la presente vigencia se han ejecutado dos procesos contractuales que permiten tener disponibilidad de material y equipos para atender las intervenciones; el CMC-003-2023 por \$30.000.000 relacionado con la adquisición de maquinaria y herramientas de construcción para el área de infraestructura del IMRD y el CMC-004-2023 por \$27.662.973 correspondiente al suministro de materiales de construcción para las adecuaciones de escenarios recreodeportivos del municipio de San José de Cúcuta.

Así mismo, en la presente vigencia se ejecutó el contrato de obra con materiales CMC-005-2023 para el mejoramiento y adecuación del polideportivo de Carmen de Tonchalá municipio de San José de Cúcuta

4. Probabilidad de baja cobertura en la intervención y/o adecuación de escenarios, frente a las solicitudes de la comunidad.

Acciones: Dentro del plan anual de acción 2023, se contempló la actividad general “Mantenimiento, adecuación y/o construcción de la infraestructura deportiva y recreativa del municipio de San José de Cúcuta” quedando registradas 20 intervenciones para el actual periodo. A la fecha de la auditoría se han adelantado 5 intervenciones, es decir un cumplimiento del 25% a la meta estipulada anual.

5. Probabilidad de deterioro de los escenarios deportivos por materiales de baja calidad

Acciones: La escogencia de contratistas de suministros de materiales o de construcción de obra, está soportada en análisis jurídicos, técnicos y económicos que garantizan materiales de excelente calidad; además cada contrato se le asigna supervisor que hace el debido control para verificar cantidades y especificaciones previamente establecidas.

Así mismo, en los procesos contractuales se establece la suscripción de pólizas de cumplimiento, que contemplan entre otras, calidad del bien y/o servicio, objeto del contrato.

- Transparencia y Acceso a la Información

Publicación de información sobre administración de escenarios deportivos y recreativos.



EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1

Acciones: La página web de la entidad cuenta con un enlace para el área de infraestructura, en el que se publica información general de los procesos e intervenciones adelantadas en diferentes escenarios recreodeportivos.

Oportunidad de mejora No.4. Vale la pena observar que debe mantenerse al día y actualizada para brindar información oportuna a la comunidad. <https://imrd-cucuta.gov.co/infraestructura/>, por eso la importancia de asignar un responsable para canalizar y registrar la información más relevante que adelanta el área, en términos de adecuación de espacios recreodeportivos al servicio de la comunidad.

Durante el periodo evaluado no se recibieron denuncia de hechos de corrupción por parte de la comunidad, en los canales dispuestos por la entidad.

FORTALEZAS

DEBILIDADES

1-El personal que adelanta e impulsa el proceso de gestión de escenarios recreo deportivos, es idóneo, comprometido y con experiencia.

2-Cuenta con bases de datos actualizadas, que permiten registrar y hacer seguimiento de las actividades programadas.

3-La entidad enruta y aplica estrategias de control para minimizar los posibles riesgos en los procesos.

4-La entidad cuenta con la historia o trazabilidad de las intervenciones realizadas y tiene a disposición de manera física la totalidad de la documentación sobre la ejecución de las construcciones y adecuaciones de los escenarios.

5-Se tienen identificadas las necesidades de mantenimiento e intervención de los escenarios recreodeportivos de la ciudad de Cúcuta, información que se consolida claramente a través de las visitas e informes técnicos que realizan los integrantes del área

1- La gestión de las PQRDS presentó fallas de control que conllevó a que quince (15) solicitudes se atendieran con tiempos de respuestas por encima de 16 días.

2- No se actualiza constantemente la información publicada en el portal web del IMRD sobre la gestión de los escenarios recreodeportivos.

3-La constante limitación de carácter presupuestal para atender a un mayor número de solicitudes de intervenciones y mantenimiento por parte de la comunidad.



4-No actualizan la información de respaldo en el drive institucional de los documentos, informes, cuadro, controles y programaciones relacionadas con el proceso de gestión de escenarios recreodeportivos.

RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN

Se sugiere revisar y fortalecer el control en los tiempos de respuestas a todo tipo de solicitudes que deben responderse o proyectarse desde el área de infraestructura.

Para un mejor seguimiento y monitoreo de los riesgos de corrupción en el proceso de gestión de escenarios recreodeportivos, sería importante que el equipo de infraestructura programe y adelante reuniones de autocontrol y autogestión para verificar el estado actual de los riesgos, previo a cualquier visita de auditoría interna o externa al proceso, lo cual le aportaría iniciativa y dinamismo al control de los riesgos.

Existen controles que deben permanentemente revisarse y ajustarse para minimizar los riesgos en el

	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO		
	INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN	R-01EI VERSION 1	

proceso misional

Permanente capacitación y actualización en temas de formulación y evaluación de proyectos y en temas varios de contratación para todo el equipo que participa en el proceso, con el fin de presentar propuestas de proyectos de obra e infraestructura ante las entidades pertinentes, para jalonar recursos adicionales para el IMRD.

Mantener la información actualizada y respaldada en el drive institucional para facilitar la consulta de la documentación que maneja el área.

Adelantar las acciones necesarias para impulsar el cumplimiento y el logro de la meta institucional contemplada en el plan de acción para el año 2023.

Conclusiones generales

La Oficina de Control Interno concluye esta auditoría prevista para Proceso -Gestión de escenarios recreodeportivos – Subprocesos: Adecuación y mantenimiento de escenarios recreodeportivos y Construcción de escenarios recreodeportivos, obteniendo un (1) hallazgo y cuatro (4) oportunidades de mejora. Se solicita al líder del proceso suscribir un plan de mejoramiento diseñando acciones que subsanen las causas que dieron origen al hallazgo y que permitan fortalecer la gestión institucional. Aplicar formato vigente para la elaboración de plan de mejoramiento Código R-02-CI Versión 1

San José de Cúcuta, 26 de junio de 2023

Carolina Bautista P.

CAROLINA BAUTISTA PARRA
Asesora de Control Interno