

	<b>EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO</b>		
	<b>INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN</b>		
	R-01EI	VERSION 1	

<b>AUDITORIA NO: 1</b>	
<b>PROCESO O ÁREA AUDITADA:</b> Proceso de Contratación – Adquisición de Bienes y Servicios	<b>FECHA DE AUDITORIA:</b> 10 de abril al 10 de mayo de 2023
<b>RESPONSABLE DEL PROCESO:</b> Dirección IMRD y Subdirección Administrativa y Financiera –Área de Contratación	<b>FECHA DEL INFORME:</b> 19 de mayo de 2023

### ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA

**OBJETIVO:**

- Verificar el cumplimiento de la normatividad legal vigente en el proceso precontractual, contractual y postcontractual realizado en el Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Cúcuta IMRD.
- Verificar la efectividad de los controles existentes en cada una de las etapas del proceso de contratación, realizado en el Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Cúcuta IMRD

**ALCANCE:**

- Auditoría interna al proceso de contratación – vigencia 2023, periodo del 01-01-2023 a 31-03-2023 con enfoque basado en riesgos.
- Seguimiento a la contratación y a la ejecución de los recursos transferidos por el sistema General de Participaciones al Instituto Municipal de Recreación y el Deporte de Cúcuta, Periodo 01-01-2023 a 31-03-2023.

● **GENERALIDADES**

Realización de la revisión al proceso de contratación

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

-Normatividad General:

Constitución Política, Ley 80 de 1993, Ley 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011, Decreto Ley 4710 de 2011, Decreto 734 de 2012, Decreto 1510 de 2013, Decreto 1082 de 26 de mayo 2015.

Circular Conjunta 100-008-2020 emitida por la Vicepresidencia de la República

-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 la ley 181 de 1995.

● **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.



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



#### ● 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 al PAA, cuya última versión publicada es la No.12 el pasado 24-marzo-2023

A través de la resolución No.004 del 18 de enero de 2023 se adopta el PAA para el IMRD de Cúcuta

#### ● Modalidades de Selección:

Para efectos de establecer la modalidad de selección, se tiene en cuenta el valor del presupuesto adoptado por el Acuerdo 025 del 14 de diciembre de 2022, por parte de la corporación Concejo Municipal para el presupuesto de rentas del municipio de San José de Cúcuta, Sección Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Cúcuta por valor de: **Presupuesto IMRD 2023: \$12.979.176.113**

El Presupuesto anual del IMRD, es inferior a 120.000 SMLMV, por lo tanto, para el IMRD en la vigencia 2023 se aplican las siguientes cuantías, establecidas en la resolución 011 del 15 de febrero de 2023.

MENOR CUANTÍA	\$ 324.800.000
MÍNIMA CUANTÍA	\$ 32.480.000

#### ● Inventario de los procesos de contratación.

La distribución de la contratación de la Vigencia 2023 – Periodo de 01-01-2023 a 31-03-2023, es la siguiente:

Modalidad de contrato	Cantidad	Valor total
Contratación directa – prestación de servicios	272	3.945.510.524
Contratación de mínima cuantía	6	177.687.145
Selección Abreviada de Menor Cuantía – SAMC	4	666.513.519
Selección Abreviada de Menor Cuantía mediante Subasta Inversa - SASI	1	320.000.000
Licitación Pública -LP	1 + adiciones	1.060.098.121
Convenios	5	82.782.000
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 6.252.542.611</b>

Nota: Se incluyen adiciones de LP(2)

Fuente. Libro de contratación a 31-marzo-2023



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



#### • Definición de la muestra de contratos a auditar

La oficina de Control Interno, en ejercicio de la auditoría interna al proceso de contratación, definió como muestra a auditar los contratos que son objeto de análisis, los cuales fueron seleccionados aplicando la matriz de muestreo aleatorio simple para estimar la muestra de la población sobre la contratación perfeccionada a fecha 31-marzo-2023.

Se determinó que la muestra óptima son 56 contratos, que representan un valor de \$2.359.997.207 lo cual equivale al 37.74% del total contratado por el Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Cúcuta al 31-03-2023.

Para la escogencia de la muestra, se tomó como criterio la cuantía de los mismos, aunado al impacto que la contratación tuviera para la misionalidad de la Entidad

La revisión de los contratos se realizó mediante el seguimiento a las hojas de ruta de requisitos legales para la contratación aplicables a cada modalidad, lo que permite establecer el cumplimiento de la normatividad en materia contractual. Así mismo se revisó cada proceso auditado en la plataforma SECOP II.

A continuación, se relacionan por modalidad, los procesos auditados

Modalidad de contrato	Cantidad	Valor contratado
Contratación directa – prestación de servicios	47	\$ 928.986.668
Contratación de mínima cuantía	2	\$ 59.104.003
Selección Abreviada de Menor Cuantía – SAMC	2	\$ 482.238.711
Selección Abreviada de Menor Cuantía mediante Subasta Inversa - SASI	1	\$ 320.000.000
Licitación Pública -LP	1	\$ 522.655.825
Convenios -Conv	3	\$ 47.012.000
<b>TOTAL AUDITADOS</b>	<b>56</b>	<b>\$2.359.997.207</b>
<b>CONTRATACION TOTAL A MARZ-31-2023</b>		<b>\$ 6.252.542.611</b>
		<b>37.74%</b>

Fuente. Libro de contratación a 31-marzo-2023



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



#### CONTRATOS AUDITADOS

– Recursos Propios y Tasa Prodeporte y Recreación

**Modalidad: Contratación Directa CPS:** Se auditaron treinta y tres (33) contratos

No. de Proceso	Objeto	Valor Contrato	Duración	Fecha de Inicio y terminación	Observaciones
CPS-001-2023	Prestar servicios profesionales como abogado asesorando en los procesos de las diferentes dependencias del IMRD	57.280.000	11 meses y 28 días	3-ene-2023 al 30-dic-2023	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>
CPS-004-2023	Prestación de servicios profesionales en el área de contratación del IMRD	34.606.667	11 meses y 28 días	(3-ene-2023 al 30-dic-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>
CPS-014-2023	Prestar servicios profesionales como abogado asesorando en los procesos de las diferentes dependencias del IMRD	28.000.000	8 meses	(5-ene-2023 al 4-sep-2023)	<p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p> <p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas, con las siguientes observaciones en la publicación en el Secop II.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>-No se publica certificado de antecedentes disciplinario y tarjeta profesional como abogada.</li><li>-Publica sin firma el formato de la declaración de bienes y rentas</li></ul>
CPS-020-2023	Prestación servicios profesionales	22.400.000	8 meses	(6-ene-2023 al 5-sep-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas</p>



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



	como ingeniero en el área de sistemas en las diferentes dependencias del IMRD				Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
CPS-023-2023	Prestación de servicios profesionales como administrador financiero del IMRD	35.700.000	11 meses y 20 días	(10-ene-2023 al 30-dic-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>
CPS-027-2023	Prestación de servicios profesionales como ingeniero para coordinar el mantenimiento, reparación y/o reposición de instalaciones eléctricas de los escenarios recreodeportivos	28.666.667	11 meses y 14 días	(16-ene-2023 al 29-dic-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>
CPS-030-2023	Prestación de servicios de apoyo a la gestión como auxiliar administrativo del IMRD	12.800.000	8 meses	(16-ene-2023 al 15-sept-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>
CPS-038-2023	Prestación de servicios profesionales como abogado asesorando en los procesos jurídicos de la dirección del IMRD	30.400.000	8 MESES	(16-Ene-2023 AL 15-SEPT-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de</p>



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



					ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
CPS-040-2023	Prestación de servicios profesionales como coordinador del programa de visita e identificación del estado de los escenarios recreodeportivos	28.666.667	11 meses y 14 días	(16-ene-2023 al 29-dic-2023)	<p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p> <p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas, con las siguientes observaciones en la publicación en el Secop II. -Se publica sin firma del Director certificado de inexistencia de personal. --El documento acta de inicio señala como supervisor del contrato al director del IMRD, y en Secop registra la supervisión en el subdirector administrativo y financiero.</p>
CPS-052-2023	Desarrollar actividades como apoyo al programa de discapacidad especialmente en espacios públicos de la ciudad	19.000.000	10 meses	19-ene-2023 al 18-nov-2023	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>
CPS-055-2023	Prestación servicios profesionales como promotor de los programas de recreación y deportes del IMRD	28.416.667	11 meses y 11 días	(19-ene-2023 al 29-dic-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>
CPS-062-2023	Prestación servicios profesionales en los procesos de planeación y	17.500.000	7 meses	(23-ene-2023 al 22-ago-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal,</p>



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



	realización de proyectos del IMRD				estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
CPS-064-2023	Prestación de servicios profesionales como abogado asesorando en los procesos de las diferentes dependencias del IMRD	14.000.000	4 meses	(26-ene-2023 al 25-mayo-2023)	Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP.  -A corte de auditoría el contratista no ha registrado ninguna cuenta de cobro por los servicios prestados.
CPS-065-2023	Desarrollar actividades profesionales como ingeniero civil apoyando en los procesos de infraestructura de los escenarios recreodeportivos	23.100.000	7 meses	(30-ene-2023 al 30-ago-2023)	Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas  Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
CPS-067-2023	Prestación de servicios profesionales para el fortalecimiento del proceso misional fomento de recreación y deportes	6.000.000	4 meses	(30-ene-2023 al 30-mayo-2023)	Se evidencia en SECOP II la publicación de los documentos precontractuales de otro contratista. Es decir, la certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia no coinciden con el objeto contractual del CPS-067-2023.  Se subsana la publicación en el numeral 7-ejecución del contrato.
CPS-070-2023	Desarrollar actividades recreodeportivas como líder del programa de logística en el desarrollo de actividades para recreovías y demás eventos recreodeportivos del IMRD	27.000.000	10 meses	(30-ene-2023 al 30-nov-2023)	Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas  Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



CPS-078-2023	Prestación de servicios profesionales en el área de talento humano del IMRD	27.000.000	9 meses	(01-feb-2023 al 30-oct-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>
CPS-084-2023	Prestación de servicios de apoyo a la gestión de los procesos de administración de los escenarios deportivos que están a cargo del IMRD	19.200.000	8 meses	(1-feb-2023 al 30-sep-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>
CPS-085-2023	Desarrollar actividades como líder del programa de recreación comunitaria del IMRD Cúcuta	22.400.000	8 meses	(01-feb-2023 al 30-sep-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>
CPS-089-2023	Desarrollar actividades recreodeportivas como apoyo a la coordinación del programa de adulto mayor del IMRD	15.000.000	6 meses	(1-feb-2023 al 30-jul-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>
CPS-090-2023	Desarrollar actividades recreodeportivas como líder del	15.000.000	6 meses	(01-feb-2023 al 30-julio-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.</p>



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



	programa de deporte social comunitario del IMRD Cúcuta				Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
CPS-098-2023	Desarrollar actividades como arquitecto apoyando en la estructuración, coordinación y revisión de los diferentes proyectos de infraestructura recreodeportiva del IMRD	26.400.000	8 meses	(3-feb-2023 al 2-oct-2023)	Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.  Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría
CPS-101-2023	Prestación de servicios profesionales como abogado apoyando y asesorando en los procesos judiciales, extrajudiciales y administrativos del IMRD	31.500.000	7 meses	(7-feb-2023 al 6-ago-2023)	Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.  Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría
CPS-108-2023	Prestación de servicios profesionales especializados en la gestión de los procesos y las actividades de promoción, organización y seguimiento de los programas que conforman el proyecto deporte social comunitario de la subdirección de recreación y deportes del IMRD	24.750.000	4 meses y 15 días	(6-feb-2023 al 20-jun-2023)	Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.  Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría
CPS-110-2023	Prestación de servicios profesionales como ingeniero agrónomo para el cuidado, protección,	21.000.000	6 meses	(7-feb-2023 al 6-ago-2023)	Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.  Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico,



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



	mantenimiento y conservación de las zonas verdes del estadio centenario Cúcuta 75 y parque playa				constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
CPS-111-2023	Desarrollar actividades como líder del programa de discapacidad del IMRD Cúcuta	18.400.000	8 meses	(7-feb-2023 al 6-ago-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>
CPS-112-2023	Desarrollar actividades recreodeportivas como apoyo a la coordinación del programa de recreación comunitaria	15.000.000	6 meses	(7-feb-2023 al 6-ago-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría</p>
CPS-122-2023	Desarrollar actividades operativas y logísticas para recreovías y demás eventos recreodeportivos del IMRD	13.600.000	8 meses	(9-feb-2023 al 8-oct-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>
CPS-132-2023	Prestación de servicios de apoyo a la gestión en el control de las tareas asignadas al personal de cuadrilla para el	17.500.000	7 meses	(10-feb-2023 al 09-sep-2023)	<p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y</p>



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



	mantenimiento, adecuación y reparación de escenarios recreodeportivos				comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría  -No se observa la publicación previa por parte del contratista de la hoja de vida Sigep, RUT y la declaración de bienes y rentas y conflicto de interés.
CPS-140-2023	Desarrollar los programas de ciclovías, recreovías y Ciclopaseos, especialmente atendiendo las actividades ejercitación física como monitor.	11.900.000	7 meses	(10-feb-2023 al 9-sep-2023)	Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.  Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
CPS-143-2023	Desarrollar actividades de apoyo a la gestión para el fortalecimiento de los programas misionales enfocados a incentivar la salud preventiva mediante la práctica del deporte y los hábitos de alimentación sana y saludable	18.000.000	6 meses	(13-feb-2023 al 12-ago-2023)	Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.  Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría
CPS-168-2023	Desarrollar actividades como apoyo al programa juegos del IMRD Cúcuta	14.000.000	7 meses	(17-feb-2023 al 09-sep-2023)	Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.  Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
CPS-199-2023	Desarrollar actividades recreodeportivas como líder del programa de deporte social comunitario del IMRD Cúcuta	16.800.000	7 meses	(23-feb-2023 al 22-sep-2023)	Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.  Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se



# EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

## INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.

**TOTAL 33 CPS \$740.986.668**

**Modalidad: Mínima Cuantía CMC:** Se auditaron dos (2) contratos

No. de Proceso	Objeto	Valor Contrato	Duración	Fecha de Inicio	Observaciones
CMC-002-2023	Mantenimiento y conservación de las zonas verdes y superficie del campo de juego en grama natural del escenario deportivo estadio general Santander	Valor inicial \$19.402.669 Adicional No.1 \$9.701.334  Valor TOTAL: <b>\$29.104.003</b>	30 días a partir del acta inicio.  Luego adicionan 15 días más  Total: 45 días	A partir de 27-enero-2023 Hasta el 13-marzo-2023	Cumple con la normatividad legal vigente en el proceso precontractual y contractual.  Cumple con el cronograma del proceso de contratación y la publicación de los documentos en el Secop II. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y soportes (Orden de pago y comprobante de egreso) de los pagos realizados a corte de auditoría.
CMC-003-2023	Adquisición de maquinaria y herramientas de construcción para el área de infraestructura del IMRD.	Valor inicial \$24.501.567 Adicional No.1 \$5.498.433  Valor TOTAL: <b>\$30.000.000</b>	Hasta el 29 diciembre de 2023 o agotar los recursos	10-febrero-2023.	Cumple con la normatividad legal vigente en el proceso precontractual y contractual.  Cumple con el cronograma del proceso de contratación y la publicación de los documentos en el Secop II. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y soportes (Orden de pago y comprobante de egreso) de los pagos realizados a corte de auditoría  Contiene todos los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas, con las siguientes observaciones en su publicación en el Secop II  -La fecha de la minuta de adición al contrato es del 27-febrero, posterior a la expedición del registro presupuestal No. RP-236 por \$5.498.433, el cual fue generado el 24-febrero.
<b>TOTAL</b>	<b>2CMC</b>	<b>\$59.104.003</b>			

**Modalidad: Selección Abreviada Mínima Cuantía- SAMC:** Se auditó un (1) contrato

No. de Proceso	Objeto	Valor Contrato	Duración	Fecha de Inicio	Observaciones
SAMC-001-2023	Apoyo logístico y organizativo para el desarrollo de los juegos	Valor Inicial \$299.800.000 Adición No.1 \$28.500.000	4 meses a partir del acta de inicio	27-feb-2023	Cumple con la normatividad legal vigente en el proceso precontractual y contractual.



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



	Intercorregimientos y carrera atlética "batalla de Cúcuta" versión 2023	Adición No.2 \$5.248.000 Valor Total <b>\$333.548.000</b>			<p>Cumple con el cronograma del proceso de contratación y la publicación de los documentos en el Secop II. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y soportes (Orden de pago y comprobante de egreso) de los pagos realizados a corte de auditoría.</p> <p>Contiene todos los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas, con las siguientes observaciones en su publicación en el Secop II</p>
<b>TOTAL</b>	1SAMC	\$333.548.000			

**Modalidad: Licitación pública LP:** Se audió un (1) contrato

No. de Proceso	Objeto	Valor Contrato	Duración	Fecha de Inicio	Observaciones
LP-002-2023	Prestación de servicios de vigilancia, y seguridad privada para salvaguardar los bienes muebles e inmuebles, de las oficinas administrativas y los escenarios recreodeportivos a cargo del IMRD	522.655.825	6 meses, previa suscripción del acta de inicio	10-marzo-2023	<p>Cumple con la normatividad legal vigente en el proceso precontractual y contractual.</p> <p>Cumple con el cronograma del proceso de contratación y la publicación de los documentos en el Secop II. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y soportes (Orden de pago y comprobante de egreso) de los pagos realizados a corte de auditoría</p> <p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas, con las siguientes observaciones en la publicación en el Secop II.</p>
<b>TOTAL</b>	<b>1LP</b>	<b>\$522.655.825</b>			

**Modalidad: Convenios de asociación CONV** Se auditaron tres (3) convenios.

No. de Proceso	Objeto	Valor Contrato	Duración	Fecha de Inicio	Observaciones
CONV-001-2023	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para patrocinar la participación de deportistas del club deportivo futsal auditivo, en el evento deportivo denominado "torneo preparatorio para juegos para nacionales 2023, en las disciplinas deportivas de futbol sala masculino y femenino,	Valor total convenio: \$21.450.000 +valor aporte IMRD: \$15.015.000 +valor aporte club: \$6.435.000	5 días, previa suscripción del acta de inicio	10-febrero-2023	<p>Cumple con el proceso contractual y la publicación de los documentos soportes de los convenios de asociación.</p> <p>Se observa en el SECOP II la publicación de la factura electrónica, así como la orden de pago y comprobante de egreso.</p> <p>No se observa publicado el informe de detallado sobre la utilización de los recursos aportados por el IMRD, obligación establecida en punto 4, de la cláusula quinta del convenio.</p>



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



	tenis de mesa, ajedrez y bowling" a realizarse en el municipio de pamlona, departamento Norte de Santander, del 9 al 13 de febrero de 2023				
CONV-002-2023	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para patrocinar la participación de deportistas del club deportivo siglo XXI auditivo, en el evento deportivo denominado "torneo preparatorio para juegos para nacionales 2023, en las disciplinas deportivas de futbol, baloncesto masculino y femenino y atletismo – pista y campo" a realizarse en el municipio de pamlona, departamento Norte de Santander, del 9 al 13 de febrero de 2023	Valor total convenio: \$21.450.000 +Valor aporte IMRD: \$15.015.000 +Vlor aporte club: \$6.435.000	5 días, previa suscripción del acta de inicio	10-febrero-2023	Cumple con el proceso contractual y la publicación de los documentos soportes de los convenios de asociación.  Se observa en el SECOP II la publicación de la factura electrónica, así como la orden de pago y comprobante de egreso.  No se observa publicado el informe de detallado sobre la utilización de los recursos aportados por el IMRD, obligación establecida en punto 4, de la cláusula quinta del convenio.
CONV-003-2023	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para patrocinar la participación de deportistas del club deportivo palma seca futbol club en el evento deportivo de futbol denominado "torneo Cartagena cup Colombia 2023" a realizarse en la ciudad de Cartagena, departamento de Bolivar, del 10 al 14 de marzo de 2023.	Valor total convenio: \$24.260.000 +valor aporte IMRD: \$16.982.000 +valor aporte club: \$7.278.000	5 días, previa suscripción del acta de inicio	10-marzo-2023	Cumple con el proceso contractual y la publicación de los documentos soportes de los convenios de asociación.  Se observa en el SECOP II la publicación de la factura electrónica, así como la orden de pago y comprobante de egreso.  No se observa publicado el informe de detallado sobre la utilización de los recursos aportados por el IMRD, obligación establecida en punto 4, de la cláusula quinta del convenio.
<b>TOTAL</b>	<b>3 CONV</b>	<b>\$47.012.000</b>			



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



#### ➤ CONTRATACIÓN CON RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES SGP

**Modalidad: Contratación Directa CPS - Se auditaron catorce (14) contratos – Recursos SGP**

No. de Proceso	Objeto	Valor Contrato	Duración	Fecha de Inicio	Observaciones
CPS-069-2023	Desarrollar actividades como líder del programa clubes deportivos del IMRD Cúcuta	24.500.000	7 meses	(30-ene-2023 al 30-agosto-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría</p>
CPS-145-2023	Desarrollar actividades como apoyo a la coordinación del programa clubes deportivos	16.100.000	7 meses	(10-feb-2023 al 09-sept-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría</p>
CPS-165-2023	Desarrollar actividades como líder del programa escuelas de formación deportiva y fomento del IMRD Cúcuta	17.500.000	7 meses	(16-feb-2023 al 15-sept-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría</p>
CPS-167-2023	Desarrollar actividades como fisioterapeuta apoyando los programas de recreación y deporte	12.600.000	7 meses	(17-feb-2023 al 16-sept-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados</p>



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



					los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría
CPS-181-2023	Desarrollar actividades como apoyo a la coordinación del programa escuela de formación deportiva y fomento del IMRD Cúcuta	12.600.000	7 meses	(20-feb-2023 al 19-sept-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría</p>
CPS-183-2023	Desarrollar actividades como monitor del programa escuelas de formación deportiva y fomento del IMRD Cúcuta.	13.600.000	8 meses	(20-feb-2023 al 19-oct-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría</p>
CPS-188-2023	Desarrollar actividades como monitor del programa de escuelas de formación deportiva y fomento del IMRD Cúcuta	14.400.000	9 meses	(21-feb-2023 al 20-nov-2023)	<p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP.</p> <p>-A corte de auditoría el contratista no ha registrado ninguna cuenta de cobro por los servicios prestados.</p>
CPS-193-2023	Desarrollar actividades como monitor del programa escuelas de formación deportiva y fomento del IMRD Cúcuta	10.500.000	7 meses	(21-feb-2023 al 20-sept-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría</p>



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



CPS-197-2023	Desarrollar actividades como monitor del programa escuelas de formación deportiva y fomento del IMRD Cúcuta	10.500.000	7 meses	(22-feb-2023 al 21-sept-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría</p>
CPS-206-2023	Desarrollar actividades recreodeportivas como líder del programa ciencias aplicadas al deporte y alto rendimiento	17.500.000	7 meses	(24-feb-2023 al 23-sept-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría</p>
CPS-227-2023	Desarrollar actividades como monitor del programa escuelas de formación deportiva y fomento del IMRD Cúcuta	9.000.000	6 meses	(07-mar-2023 al 06-sept-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría</p>
CPS-234-2023	Desarrollar actividades con población de los programas recreodeportivos, especialmente en el programa de escuelas de formación deportiva como monitor	9.000.000	6 meses	(09-mar-2023 al 08-sept-2023)	<p>Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría</p>

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

R-01EI

VERSION 1



CPS-244-2023	Desarrollar actividades como monitor del programa escuelas de formación deportiva y fomento del IMRD Cúcuta	7.700.000	5 meses y 15 días	(13-mar-2023 al 27-agosto-2023)	Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.  Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría
CPS-250-2023	Desarrollar actividades como apoyo al programa de clubes deportivos del IMRD	12.500.000	5 meses	(17-mar-2023 al 16-agosto-2023)	Contiene los documentos soportes del contrato en las diferentes etapas.  Se evidencia en SECOP II la publicación de: certificación de inexistencia de personal, estudios previos, invitación, concepto jurídico, constancia de idoneidad y experiencia, CDP, contrato, RP, acta de inicio. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y acta de certificación de actividades, así como soporte de pago (Orden de pago y comprobante de egreso) de los meses cobrados durante el proceso de auditoría
<b>TOTAL</b>	<b>14 CPS</b>	<b>\$188.000.000</b>			

**Modalidad: Selección Abreviada Mínima Cuantía- SAMC:** Se auditó un (1) contrato por SGP

No. de Proceso	Objeto	Valor Contrato	Duración	Fecha de Inicio	Observaciones
SAMC-002-2023	Desarrollar actividades operativas para el evento deportivo festival sin límites	148.690.711	2 meses, contados desde el acta de inicio	23-marzo-2023	Cumple con la normatividad legal vigente en el proceso precontractual y contractual.  Cumple con el cronograma del proceso de contratación y la publicación de los documentos en el Secop II. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y soportes (Orden de pago y comprobante de egreso) de los pagos realizados a corte de auditoría
<b>TOTAL</b>	<b>1 SAMC</b>	<b>\$148.690.711</b>			

**Modalidad: Selección Abreviada Subasta Inversa- SASI:** Se auditó un (1) contrato

No. de Proceso	Objeto	Valor Contrato	Duración	Fecha de Inicio	Observaciones
SASIS-001-2023	Suministro de implementación deportiva para las escuelas de formación en el deporte	320.000.000	10 meses	14-marzo-2023	Cumple con la normatividad legal vigente en el proceso precontractual y contractual.  Cumple con el cronograma del proceso de contratación y la publicación de los



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



documentos en el Secop II. Igualmente se encuentran publicados los informes de ejecución y soportes (Orden de pago y comprobante de egreso) de los pagos realizados a corte de auditoría.

-Se observa que la póliza de cumplimiento No.475-47-994000058924 del 14-marzo-2023 que ampara el proceso contractual, no contempla correctamente los valores establecidos para cada riesgo, los cuales deben cubrir el 10% por cumplimiento y calidad del bien y el 5% pago de salarios.

TOTAL	1SASI	\$320.000.000		
-------	-------	---------------	--	--

#### Observaciones generales a la revisión de los documentos soportes del proceso contractual

1. Revisados los expedientes físicos y digitales correspondientes a los contratos auditados según muestra seleccionada, se verificó que cada uno de los procesos contienen sus respectivos documentos soportes y fueron diligenciados en debida forma, cumpliendo con el procedimiento y la normatividad de contratación en sus primeras etapas precontractual y contractual. Es importante prestar atención y minimizar errores de digitación y repetición de textos, al utilizar documentos base de otros procesos similares.

2. En cuanto a la modalidad de contratación directa, específicamente prestación de servicios, se evidencia en la consulta de la página del Secop II de los contratos auditados, la publicación de los estudios previos, constancia de idoneidad y experiencia, concepto jurídico, certificado de disponibilidad presupuestal CDP, contrato, acta de inicio y registro presupuestal. Así como el cumplimiento del objeto contractual, a través de la publicación de informe de actividades, cuentas de cobro, con sus respectivos pagos, evidenciados en las órdenes de pago y comprobantes de egresos respectivos

3. En cuanto a la modalidad de contratación de mínima cuantía, licitación pública y selección abreviada, se observa que se cumple con el cronograma del proceso de contratación y la publicación de los documentos en el Secop II, dando cumplimiento a la normatividad vigente. Al respecto, deben seguir fortaleciéndose los controles de verificación a la oportuna publicación de los documentos en el Secop II. Se observó frente a las auditorías de la vigencia anterior, el mejoramiento a esta obligación.

#### Seguimiento a Planes de Mejoramientos vigentes

-Contraloría General de la República

A la fecha de la presente auditoría interna, se viene adelantando auditoría por parte de la CGR correspondiente a la revisión de la cuenta de la vigencia 2022 sobre la ejecución de los recursos por SGP. Aún en ejecución

Del informe de cumplimiento realizado a los recursos transferidos por el Sistema General de Participación durante la vigencia 2021, se suscribió en el mes de junio de 2022 plan de mejoramiento con la CGR para atender un (1) hallazgo administrativo relacionado con el reporte y publicación de información contractual en el Secop II.



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



Hallazgo	Acción de mejora	Avance de cumplimiento del plan
Reporte y publicación información contractual en SECOP	Realizar el seguimiento y control a la publicación oportuna en la plataforma Secop II de todos los documentos y actos administrativos de los procesos contractuales, estableciendo una hoja de ruta que identifique los responsables de la producción de los documentos a publicar, los medios y tiempos de publicación.	100%

#### -Contraloría Municipal

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.

#### -Auditoría Interna

Por otro lado, en la auditoría interna de la vigencia 2022 se generó compromisos dentro de un plan de mejoramiento para el proceso contractual, del cual se relaciona a continuación su seguimiento y avance:

Hallazgo	Acción de mejora	Avance
Hallazgo No.1 No se cuenta con manual de contratación actualizado a los lineamientos generales de Secop II	Se actualizó y socializó el manual de contratación del IMRD a los lineamientos generales del Secop II	100%
Hallazgo No.2 Los formatos de hojas de ruta que guían el control de legalidad en las diferentes modalidades de contratación se encuentran desactualizados	Se ajustaron los formatos de hoja de ruta por cada modalidad de contratación, incluyendo una casilla para el control de publicación en el SECOP II	100%

#### ➤ Revisión de riesgos asociados al procedimiento de contratación – Adquisición de Bienes y Servicios

##### Mapa de riesgos 2023

En cuanto al mapa de riesgos del proceso de Adquisición de Bienes y Servicios, se encuentran identificados tres (3) riesgos asociados, los cuales se detallan a continuación:

Descripción del riesgo	Clasificación	Controles	Acciones
Probabilidad que se ofrezcan dádivas a funcionarios para favorecer contratista, pagos, supervisiones, entre otras	Fraude interno	1. Exija a los potenciales proveedores que asuman un compromiso de integridad y anticorrupción en el correspondiente contrato	1. Establecimiento y fortalecimiento institucional del Plan Anticorrupción y Atención al ciudadano. 2. Se utiliza en el proceso contractual, un documento denominado Anexo 7- Compromiso anticorrupción, en donde el representante legal de la empresa interesada en participar del proceso asume el compromiso frente a este riesgo 3. Para realizar los pagos a contratistas se realizan dos controles, uno por parte del supervisor del contrato y otro documental del informe y sus soportes por parte del área administrativa y financiera. El área administrativa y financiera cuenta con una lista de chequeo de requisitos para pago de



# EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

## INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



			cuenta y se hace la respectiva verificación del cumplimiento total de los requisitos.
Probabilidad que existan controles bajos, no se logre identificar la materialización del riesgo o se tenga silencio frente a hechos de corrupción	Ejecución y administración de procesos	Capacitaciones y acciones encaminadas a mitigar los riesgos establecidos por medio de actividades de sensibilización	<p>1. En reunión de Comité de Coordinación de Control interno, se socializan los seguimientos y actividades realizadas en torno a sensibilizar a funcionarios y contratistas sobre las consecuencias de la materialización de los riesgos de fraude y corrupción.</p> <p>2. Así mismo dentro del cronograma de capacitación y las jornadas de inducción y reinducción que impulsa el área de talento humano, están contemplados espacios para fortalecer este componente de prevención sobre riesgos de corrupción y de gestión.</p>
Probabilidad que se direcciona la adjudicación de un contrato a contratistas que no son los idóneos para la ejecución	Ejecución y administración de procesos	Establecimiento de listas de chequeo para el cumplimiento de requisitos mínimos de contratación	<p>1. La escogencia de contratistas se hace ajustada a las diferentes modalidades de contratación. La plataforma Secop II permite la participación de pluralidad de oferentes en los procesos, Además se reciben y contestan observaciones a prepliegos, pliegos e informes definitivos de evaluación. Los procesos están soportados en análisis jurídicos, técnicos y económicos. Se asigna un supervisor a cada contrato.</p> <p>2. Se evidencia que se realiza seguimiento de control legal mediante listas de chequeo a cada proceso contractual y la trazabilidad del documento evidencia el cumplimiento legal.</p>

### Transparencia y Acceso a la Información

- Publicación de información sobre contratación pública. Publicación de lo exigido en el artículo 10 de la Ley 1712 de 2014. publicará en el medio electrónico institucional sus contrataciones en curso y un vínculo al sistema electrónico para la contratación pública o el que haga sus veces.  
Acciones: Se evidencia que en la página web de la entidad en el link de Transparencia y Acceso a la Información se cuenta con un enlace para el área de Contratación, el cual contiene el link de acceso para consultar el portal del Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP II, donde se puede consultar el estado actual de la contratación en curso, según lo exigido en el artículo 10 de la Ley 1712 de 2014.  
<https://imrd-cucuta.gov.co/contratacion/>
- Se han fortalecido los mecanismos de control y seguimiento de la publicación oportuna de todos los documentos originados en la celebración y ejecución del proceso contractual.
- Durante el periodo evaluado no se recibieron denuncia de hechos de corrupción por parte de la comunidad, en los canales dispuestos por la entidad.



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



#### FORTALEZAS

1. La entidad desarrolla sus procesos contractuales a través de la plataforma de contratación pública Secop II, lo cual permite el acceso a la información en tiempo real, la transparencia del proceso de la contratación desde la planeación hasta la liquidación, y el fomento del control social a la gestión pública entre otros.
2. El personal que adelanta e impulsa los procesos contractuales, es idóneo, comprometido y con conocimiento de la normatividad general, institucional y reglamentación que regula el proceso de contratación.
3. La entidad enruta y aplica estrategias de control para minimizar los posibles riesgos en los procesos.
4. Cuenta con mecanismos de control y seguimiento aplicados para fortalecer el principio de la publicidad contractual.
5. Se logró la actualización de manual de contratación y la revisión de los procesos para cada modalidad contractual.

#### DEBILIDADES

- 1-Falta mayor precisión sobre algunos documentos antes de su formalización y publicación, para evitar imprecisiones como errores de transcripción, de digitación y de subirlos sin las firmas correspondientes que avalan su elaboración y aprobación.
- 2-Se presentan casos de publicaciones de documentos erróneos o que no pertenecen al proceso contractual que se gestiona en la plataforma Secop II. Importante seguir aplicando control y seguimiento para asegurar la oportuna y correcta publicación, según el respectivo cronograma planteado por la Entidad en cada proceso contractual.
- 3-Aun cuando se observa avance en la unificación frente a la generación y conservación de la información de los expedientes contractuales, es decir contratos conservados en carpetas físicas así como los que se gestionan totalmente en expediente electrónico, es importante que se adelante una revisión de gestión documental para marcar, identificar, depurar, foliar e inventariar los expedientes contractuales de vigencias anteriores de contratos físicos, y revisión e identificación de archivos digitales en el drive compartido.
- 4- En algunos casos se encuentran diligenciadas de manera incompleta, las hojas de ruta que sirven de guía y control para asegurar la gestión y publicación de los documentos soportes del contrato.
- 5- No está fortalecida la habilidad y manejo entre todos los profesionales del área de contratación en el conocimiento y utilización de la plataforma Secop II.

#### RECOMENDACIONES y OPORTUNIDADES DE MEJORA DE LA GESTIÓN

Dentro del proceso de auditoría, se pudo observar el mejoramiento de los procesos internos de control para asegurar la oportuna y correcta publicación de los documentos contractuales, en sus diferentes etapas. No obstante, el personal profesional y de apoyo al proceso de contratación debe seguir implementando los controles establecidos para asegurar el cumplimiento del principio contractual de la publicidad.

Ejercer una adecuada y oportuna revisión de los documentos del proceso de contratación, antes de su firma y publicación, con el fin de evitar errores de digitación, transcripción y documentos sin publicar.

Utilizar y diligenciar de manera completa y en todos los procesos, las hojas de ruta de control de documentos soportes de los contratos, donde pueden minimizar el riesgo de no revisar, solicitar o publicar los soportes contractuales requeridos. Es un buen mecanismo o actividad de control que no se debe eliminar.



## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

### INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN

R-01EI

VERSION 1



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

Permanente capacitación y actualización en temas de contratación para todo el equipo que participa en el proceso, incluso en fortalecer los conocimientos de cada estructurador de procesos en el manejo de la plataforma Secop II para apoyar la oportuna y correcta publicación de los documentos contractuales

Se recomienda revisar y unificar la conservación de los expedientes contractuales, según lo contempla la Circular Externa No.21 del 22-ene-2017 de Colombia Compra Eficiente que expresa que "los expedientes electrónicos de los procesos de contratación que genera Secop II hacen que no sea necesario tener un expediente físico adicional".

Continuar fortaleciendo la verificación y confrontación de las planillas de seguridad social que soportan las órdenes de pago en los contratos de prestación de servicios, corroborando el índice base de cotización (IBC) y el riesgo laboral al que se encuentren afiliados los contratistas.

Implementar los aspectos mínimos de la política de Compras y Contratación Pública dentro del Modelo de Gestión y Desempeño Institucional MIPG de la entidad, dentro de la Dimensión 2 Direccionamiento Estratégico y Planeación. Se recomienda la asignación de esta responsabilidad a un funcionario para su debida implementación y seguimiento. Lo anterior, con el fin de que en la entidad gestione adecuadamente sus compras y contrataciones públicas a través de herramientas tecnológicas, lineamientos normativos, documentos estándar, técnicas de abastecimiento estratégico e instrumentos de agregación de demanda.

#### HALLAZGOS ENCONTRADOS

No se encontraron hallazgos en la auditoría al proceso de contratación - Bienes y Servicios

#### CONCLUSIONES GENERALES

En el Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Cúcuta IMRD, el proceso de contratación se ejecuta de acuerdo a la normatividad legal vigente.

Se da cumplimiento normativo y técnico por parte del ordenador del gasto, ejecutores y supervisores de la contratación pública.

Existen controles que permanentemente deben revisarse y ajustarse para minimizar los riesgos en el proceso precontractual, contractual y postcontractual.

Los expedientes correspondientes a los contratos según muestra seleccionada (modalidad de contratación directa, contratación de mínima cuantía, licitación pública, selección abreviada mínima cuantía y subasta inversa) contienen sus respectivos documentos soportes y fueron diligenciados oportunamente.

Se cumplen los principios de la función administrativa en los procesos de contratación estatal.

**CAROLINA BAUTISTA PARRA**  
Asesora de Control Interno