

	Sistema Integrado de Gestión	Código: GEC-FO-02	
	Gestión de Evaluación y Control	Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN		Página 1 de 24

AUDITORIA No: 005	
PROCESO O ÁREA AUDITADA: Gestión contractual	FECHA DE EJECUCIÓN DE AUDITORIA: 4 al 23 de septiembre de 2025
RESPONSABLE DEL PROCESO: Subdirección Administrativa y Financiera: William Antonio Galvis Carrillo Profesional contratista líder proceso gestión contractual: Martha Elena Cadena	FECHA DEL INFORME: 25- septiembre-2025

## 1. ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA

### Objetivos:

- Verificar el cumplimiento de la normatividad legal vigente en las etapas 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 gestión contractual realizado en el Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Cúcuta IMRD.

### Alcance:

- Auditoría interna al proceso de gestión contractual – vigencia 2025, periodo del 01-01-2025 a 30-08-2025 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 01-01-2025 a 30-08-2025.

### Metodología

1. Entendimiento y recorrido de:
  - a) Proceso y flujo de información
  - b) Áreas involucradas en el proceso
  - c) Actividades de control a nivel entidad
2. Identificación y valoración de riesgos y controles clave del proceso.
3. Identificación de posibles brechas de control y oportunidades de mejoramiento.
4. Validación del informe con el líder del proceso y definición de planes de acción

Cada etapa de auditoría (entendimiento del proceso, evaluación del riesgo y evaluación y prueba de controles) será desarrollada mediante:

1. Revisión de la documentación vigente del proceso;
2. Entrevistas con el dueño del proceso y el personal involucrado en el mismo;
3. Inspección de documentos relacionados con la ejecución del proceso en carpetas físicas y en consulta directa en SECOP II.
4. Solicitud de información adicional, requerida dentro del análisis del proceso

	Sistema Integrado de Gestión	Código: GEC-FO-02	
	Gestión de Evaluación y Control	Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN		Página 2 de 24	

## 2. DESARROLLO DE LA AUDITORIA INTERNA

### GENERALIDADES

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

-Normatividad General:

Constitución Política; Ley 80 de 1993 por medio de la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública; Ley 1150 de 2007 por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan otras disposiciones generales sobre la contratación de recursos públicos; Ley 1474 de 2011 por medio de la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad de control de la gestión pública ; Ley 2195 de 2022 por medio del cual se adoptan medidas en materia de transparencia, prevención y lucha contra la corrupción; Decreto 1510 de 2013 por medio del cual se reglamenta el sistema de compras y contratación pública; Decreto 1082 de 2015 por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector administrativo de planeación nacional.

-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.

- 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. Última fecha de actualización- febrero 2023.

- Plan Anual de Adquisiciones:**

Para la vigencia 2025 la entidad elaboró el Plan Anual de Adquisiciones como lo dispone el Decreto 1082 de 2015 en su artículo 2.2.1.1.4.4., el cual fue publicado en Secop II el 8 de enero de 2025 y en la página web de la entidad el 31 del mismo mes y año. A través de la resolución No.001 del 15 de enero de 2025 se adopta el PAA para el IMRD de Cúcuta. En Secop con corte al informe final de auditoría se evidencia publicada la versión No. 33 del PAA.

	Sistema Integrado de Gestión	Código: GEC-FO-02	
	Gestión de Evaluación y Control	Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN		Página 3 de 24

Entity	Year	Publishing date	Global value	Version	Modified																																	
INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE DE CUCUTA	2025	1/8/2025	52,771,145,893 COP	33	10/10/2025																																	
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Presupuesto IMRD 2025</b></li> </ul> <p>Según el soporte “Ejecución consolidada de ingresos a agosto 2025” el presupuesto definitivo a dicho periodo asciende a la suma de \$57.988.534.476,50</p>  <table border="1"> <thead> <tr> <th>SUCURSAL:</th><th>0</th><th>VIGENCIA:</th><th>ACTUAL</th><th>A CORTE:</th><th></th></tr> <tr> <th>CODIGO</th><th>NOMBRE</th><th>FUENTE REC.</th><th colspan="3">PRESUPUESTO Y MODIFICACIONES</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2.10.1</td><td>INGRESOS</td><td>00</td><td>26.497.336.011,33</td><td>31.491.198.465,17</td><td>57.988.534.476,50</td></tr> </tbody> </table>					SUCURSAL:	0	VIGENCIA:	ACTUAL	A CORTE:		CODIGO	NOMBRE	FUENTE REC.	PRESUPUESTO Y MODIFICACIONES			2.10.1	INGRESOS	00	26.497.336.011,33	31.491.198.465,17	57.988.534.476,50																
SUCURSAL:	0	VIGENCIA:	ACTUAL	A CORTE:																																		
CODIGO	NOMBRE	FUENTE REC.	PRESUPUESTO Y MODIFICACIONES																																			
2.10.1	INGRESOS	00	26.497.336.011,33	31.491.198.465,17	57.988.534.476,50																																	
<h3>Cuantías mínimas para vigencia 2025</h3> <p>La resolución 002 del 15 de enero de 2025 estableció la cuantía mínima para la contratación 2025 en los siguientes valores</p> <table border="1"> <tr> <td>MENOR CUANTÍA</td><td>\$ 398.580.000</td></tr> <tr> <td>MÍNIMA CUANTÍA</td><td>\$ 39.858.000</td></tr> </table>						MENOR CUANTÍA	\$ 398.580.000	MÍNIMA CUANTÍA	\$ 39.858.000																													
MENOR CUANTÍA	\$ 398.580.000																																					
MÍNIMA CUANTÍA	\$ 39.858.000																																					
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Inventario de los procesos de contratación.</b></li> </ul> <p>La distribución de la contratación de la Vigencia 2025 – Periodo de 01-01-2025 a 30-08-2025, es la siguiente:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>MODALIDAD CONTRACTUAL</th><th>CANTIDAD</th><th>VALOR</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Contrato Prestación de Servicios (CPS)</td><td>590</td><td>7.955.224.970,00</td></tr> <tr> <td>Contrato Mínima Cuantía (CMC)</td><td>3</td><td>112.058.000,00</td></tr> <tr> <td>Selección Abreviada de Menor Cuantía - SAMC</td><td>5</td><td>1.934.459.994,00</td></tr> <tr> <td>Selección Abreviada de Subasta Inversa - SASI</td><td>2</td><td>331.016.475,00</td></tr> <tr> <td>Licitación Pública - LP</td><td>1</td><td>1.350.000.000,00</td></tr> <tr> <td>Convenios de asociación - CVA</td><td>32</td><td>3.478.240.000,00</td></tr> <tr> <td>Concurso de méritos - CM</td><td>1</td><td>106.193.334,00</td></tr> <tr> <td>Contratos de transacción</td><td>2</td><td>749.911.583,00</td></tr> <tr> <td>Convenios interadministrativos -CI</td><td>2</td><td>30.500.000,00</td></tr> <tr> <td><b>Total contratos al 30-agosto-2025</b></td><td><b>638</b></td><td><b>16.047.604.356,00</b></td></tr> </tbody> </table>						MODALIDAD CONTRACTUAL	CANTIDAD	VALOR	Contrato Prestación de Servicios (CPS)	590	7.955.224.970,00	Contrato Mínima Cuantía (CMC)	3	112.058.000,00	Selección Abreviada de Menor Cuantía - SAMC	5	1.934.459.994,00	Selección Abreviada de Subasta Inversa - SASI	2	331.016.475,00	Licitación Pública - LP	1	1.350.000.000,00	Convenios de asociación - CVA	32	3.478.240.000,00	Concurso de méritos - CM	1	106.193.334,00	Contratos de transacción	2	749.911.583,00	Convenios interadministrativos -CI	2	30.500.000,00	<b>Total contratos al 30-agosto-2025</b>	<b>638</b>	<b>16.047.604.356,00</b>
MODALIDAD CONTRACTUAL	CANTIDAD	VALOR																																				
Contrato Prestación de Servicios (CPS)	590	7.955.224.970,00																																				
Contrato Mínima Cuantía (CMC)	3	112.058.000,00																																				
Selección Abreviada de Menor Cuantía - SAMC	5	1.934.459.994,00																																				
Selección Abreviada de Subasta Inversa - SASI	2	331.016.475,00																																				
Licitación Pública - LP	1	1.350.000.000,00																																				
Convenios de asociación - CVA	32	3.478.240.000,00																																				
Concurso de méritos - CM	1	106.193.334,00																																				
Contratos de transacción	2	749.911.583,00																																				
Convenios interadministrativos -CI	2	30.500.000,00																																				
<b>Total contratos al 30-agosto-2025</b>	<b>638</b>	<b>16.047.604.356,00</b>																																				
<p>Fuente. Libro de contratación al mes de agosto 2025</p>																																						

	Sistema Integrado de Gestión	Código: GEC-FO-02	
	Gestión de Evaluación y Control	Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN		Página 4 de 24

### ● Definición de la muestra

Aplicando la matriz de muestreo aleatorio simple sobre la contratación suscrita por la Entidad al 30 de agosto de 2025, según el archivo suministrado por la contadora denominado “Libro de contratación a agosto 2025”, arroja una muestra óptima de 60 contratos para auditar de una población de 638 contratos suscritos al cierre de abril.

 CÁLCULO DE LA MUESTRA	
<b>AUDITORÍA:</b>	
<b>Muestreo Aleatorio Simple para estimar la proporción de una población</b>	
Entidad	IMRD
Proceso	GESTIÓN CONTRACTUAL
Cálculo de la muestra para:	Contratos Vigencia 2025
Periodo Evaluado:	Periodo 01-01-2025 a 31-08-2025
Preparado por:	Carolina Bautista Parra - Asesora Oficina Control Interno
Fecha:	sep-25
Revisado por:	Carolina Bautista Parra - Asesora Oficina Control Interno
Fecha:	sep-25
<b>INGRESO DE PARÁMETROS</b>	
Tamaño de la Población (N)	638
Error Muestral (E)	5,0%
Proporción de Éxito (P)	4,5%
Nivel de Confianza	95,0%
Nivel de Confianza (Z) (1)	1,960
<b>TAMAÑO DE LA MUESTRA</b>	
Fórmula	66
Muestra Óptima	60
<b>Formula para poblaciones infinitas</b>	
$n = \frac{z^2 * P * Q}{E^2}$	
<b>Formula para poblaciones finitas</b>	
$n = \frac{P * Q * z^2 * N}{N * E^2 + z^2 * P * Q}$	
Z= Valor de la distribución normal estándar de acuerdo al nivel de confianza E= Error de muestreo (precisión) N= Tamaño de la Población P= Proporción estimada Q= 1-P	

Fuente: Adaptado de Contraloría General de la República. Contraloría Delegada para el Sector Social. Agosto 2011

Teniendo en cuenta la muestra óptima, se determinó auditar 61 contratos que representan un valor de \$3.406.715.324 lo cual equivale al 21,22% de los recursos comprometidos por el Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Cúcuta al 30-08- 2025.

Para la escogencia de la muestra se tomó como criterio la cuantía, la modalidad del proceso y que tuviera ejecución su objeto contractual para validar la información de los informes de supervisión y cargue de soportes de pago.

La verificación de los contratos se realizó mediante la revisión documental de cada proceso en la plataforma transaccional del SECOP II lo que permite establecer el cumplimiento de la normatividad en materia contractual y el principio de la publicidad.

A continuación, se relacionan por modalidad, los procesos auditados

	Sistema Integrado de Gestión	Código: GEC-FO-02	
	Gestión de Evaluación y Control	Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN		Página 5 de 24

MODALIDAD CONTRACTUAL	CANTIDAD	VALOR
Contrato Prestación de Servicios (CPS)	43	989.893.332,00
Contrato Mínima Cuantía (CMC)	1	39.800.000,00
Selección Abreviada de Menor Cuantía - SAMC	3	1.275.036.567,00
Selección Abreviada de Subasta Inversa - SASI	1	257.292.091,00
Convenios de asociación - CVA	12	738.500.000,00
Concurso de méritos - CM	1	106.193.334,00
Total contratos al 30-agosto-2025	61	3.406.715.324,00

## CONTRATOS AUDITADOS

- Recursos propios y tasa Prodeporte

Modalidad: Contratación Directa CPS: Se auditaron veintisiete (30) contratos

Nº.	No. de proceso	Objeto	Valor Contrato	Duración	Fecha inicio y terminación	Observaciones
1	CPS-004-2025	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES EN EL AREA DEL DERECHO PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO EN LOS PROCESOS DE CONTRATACION A CARGO DE IMRD CUCUTA	\$ 51.520.000	10 MESES Y 22 DIAS	10-ENE-2025 al 30-NOV-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
2	CPS-006-2025	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES EN EL AREA DE CONTADURIA PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO EN LOS PROCESOS A CARGO DE LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DEL IMRD CUCUTA	\$ 51.520.000	10 MESES Y 22 DIAS	10- ENE-2025 al 30-NOV-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
3	CPS-008-2025	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES EN EL AREA DE INGENIERIA CIVIL COMO LIDER DE LOS PROCESOS DE INFRAESTRUCTURA A CARGO DEL IMRD	\$64.400.000	10 MESES Y 22 DIAS	10- ENE-2025 al 30-NOV-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
4	CPS-009-2025	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR LOS PROCESOS DE CONTRATACION A CARGO DEL IMRD CUCUTA	\$40.786.666	10 MESES Y 22 DIAS	10- ENE-2025 al 30-NOV-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.

	Sistema Integrado de Gestión	Código: GEC-FO-02	
	Gestión de Evaluación y Control	Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN		Página 6 de 24

						-La contratista no viene realizando el pago de la seguridad social sobre el IBC correspondiente a sus honorarios (3.800.000) y los liquida sobre el SMLV
5	CPS-011-2025	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES EN EL AREA CONTABLE PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO EN LOS PROCESOS A CARGO DE LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DEL IMRD	\$ 47.700.000	10 MESES Y 18 DIAS	14- ENE-2025 al 30-NOV-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
6	CPS-029-2026	DESARROLLAR ACTIVIDADES EN EL AREA DE INFRAESTRUCTURA COMO PROFESIONAL EN EL AREA DE INGENIERIA CIVIL O AFINES PARA FORTALECER LOS PROCESOS A CARGO DEL IMRD CUCUTA	Valor total \$27.000.000  Valor inicial: \$18.000.000 Adición No.1 \$9.000.000	6 MESES  Inicio: 4 meses Adición No.1: 1 mes	17-ENE-2025 al 16-JULIO-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.  -Las obligaciones establecidas inicialmente en los estudios previos no son concordantes con las establecidas de manera definitiva en la minuta contractual.
7	CPS-035-2025	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO EN LAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS EN EL AREA DE CONTRATACION DEL IMRD CUCUTA	\$28.000.000	10 MESES	23- ENE-2025 al 22-NOV-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
8	CPS-038-2025	DESARROLLAR ACTIVIDADES DE APOYO A LA GESTION COMO COORDINADOR DE LAS ACTIVIDADES DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE ESCENARIOS RECREODEPORTIVOS	Valor total \$15.000.000  Valor inicial: \$10.000.000 Adición No.1 \$2.500.000 Adición No.2 \$2.500.000	6 MESES  Inicio: 4 meses Adición No.1: 1 mes No.2: 1 mes	23- ENE-2025 al 22-JUL-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
9	CPS-057-2025	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES EN EL AREA DE CALIDAD PARA EL DESARROLLO DE LOS DIFERENTES PROCESOS Y PROYECTOS DEL IMRD CUCUTA	Valor total \$22.800.000  Valor inicial: \$15.200.000 Adición: 7.600.000	6 MESES  Inicio: 4 meses Adición 2 meses	27- ENE-2025 al 26-JUL-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
10	CPS-073-2025	DESARROLLAR ACTIVIDADES COMO PROFESIONAL EN LOS PROCESOS DE ADMINISTRACION DE LOS ESCENARIOS DEPORTIVOS QUE ESTAN A CARGO DEL IMRD	Valor total \$25.200.000  Valor inicial: \$16.800.000 Adicional: \$8.400.000	6 MESES  Inicio: 4 meses Adición 2 meses	4-FEB-2025 al 3-AGO-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de

	Sistema Integrado de Gestión			Código: GEC-FO-02	
	Gestión de Evaluación y Control			Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN			Página 7 de 24	

						los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
11	CPS-074-2025	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR LOS PROCESOS DE CONTRATACION A CARGO DEL IMRD CUCUTA	\$22.800.000	6 MESES	29-ENE-2025 al 28-JUL-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
12	CPS-081-2025	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES EN EL AREA DEL DERECHO PARA BRINDAR APOYO A LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DEL IMRD	Valor total \$27.000.000 Valor inicial: \$18.000.000 Adición: \$9.000.000	6 MESES Inicio: 4 meses Adición 2 meses	4-FEB-2025 al 3-AGO-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
13	CPS-088-2025	EJECUTAR COMO APOYO A LA GESTION LAS ACTIVIDADES QUE SE DERIVEN DE LOS PROCESOS MISIONALES A CARGO DEL AREA DE INFRAESTRUCTURA DEL IMRD CUCUTA	Valor total \$16.200.000 Valor inicial: \$10.800.000 Adición: \$5.400.000	6 MESES Inicio: 4 meses Adición 2 meses	7-FEB-2025 al 6-AGO-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
14	CPS-096-2025	DESARROLLAR ACTIVIDADES COMO PROFESIONAL EN EL AREA DE DERECHO PARA FORTALECER LOS PROGRAMAS MISIONALES QUE MANEJA LA SUBDIRECCION DE DEPORTES DEL IMRD	Valor total \$22.800.000 Valor inicial: \$15.200.000 Adición: \$7.600.000	6 MESES Inicio: 4 meses Adición 2 meses	11-FEB-2025 al 10-AGO-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría
15	CPS-101-2025	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS PROCESOS MISIONALES A CARGO DEL IMRD	Valor total \$16.200.000 Valor inicial: \$10.800.000 Adición: \$5.400.000	6 MESES Inicio: 4 meses Adición 2 meses	14-FEB-2025 al 13-AGO-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.  -Las obligaciones establecidas inicialmente en los estudios previos no son concordantes con las establecidas de manera definitiva en la minuta contractual.
16	CPS-118-2025	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO EN LAS ACTIVIDADES COMO LIDER DEL PROGRAMA DE DISCAPACIDAD DEL IMRD CUCUTA	Valor total \$16.800.000 Valor inicial: \$11.200.000 Adición: \$5.800.000	6 MESES Inicio: 4 meses Adición 2 meses	14-FEB-2025 al 13-AGO-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.

	Sistema Integrado de Gestión	Código: GEC-FO-02	
	Gestión de Evaluación y Control	Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN		Página 8 de 24

						La Póliza No.ISC-000010833 Equidad Seguros solo tiene cobertura del periodo de ejecución y no contempla el tiempo adicional solicitado de 4 meses más Fecha de inicio: 14-feb-2025 Fecha de terminación: 17-agosto-2025
17	CPS-120-2025	DESARROLLAR LAS ACTIVIDADES PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO JURIDICO EN LA ADMINISTRACION DE ESCENARIOS RECREODEPORTIVOS A CARGO DE LA SUBDIRECCION DE DEPORTES DEL IMRD	Valor total \$30.000.000  Valor inicial: \$20.000.000 Adición: \$10.000.000	6 MESES  Inicio: 4 meses Adición 2 meses	18-FEB-2025 al 17-AGO-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.  -El Rut que presenta el contratista registra actividades económicas que no guardan relación con el objeto contractual. 4663-Comercio al por mayor de materiales de construcción; 4290-Construcción de otras obras de ingeniería civil; 711 – Actividades de arquitectura; 4390 – Otras actividades especializadas para construcción de edificios.
18	CPS-125-2025	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO EN LAS ACTIVIDADES DE CONTRATACION A CARGO DE LA DIRECCION DEL IMRD	Valor total \$22.800.000  Valor inicial: \$15.200.000 Adición: \$7.600.000	6 MESES  Inicio: 4 meses Adición 2 meses	14-FEB-2025 al 13-AGO-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
19	CPS-140-2025	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA BRIDAR ACOMPAÑAMIENTO EN LAS ACTIVIDADES COMO LIDER DEL PROGRAMA EVENTOS DE CIUDAD DEL IMRD CUCUTA	Valor total \$16.800.000  Valor inicial: \$11.200.000 Adición: \$5.600.000	6 MESES  Inicio: 4 meses Adición 2 meses	21-FEB-2025 al 20-AGO-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
20	CPS-214-2025	DESARROLLAR LAS ACTIVIDADES COMO PROFESIONAL PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO EN LAS VISITAS A CARGO DEL AREA DE INFRAESTRUCTURA DEL IMRD	Valor total \$22.800.000  Valor inicial: \$15.200.000 Adición: \$7.600.000	6 MESES  Inicio: 4 meses Adición 2 meses	25-MAR-2025 al 24-SEP-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
21	CPS-240-2025	DESARROLLAR ACTIVIDADES DE APOYO A LA GESTION PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO EN LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA DE DEPORTE SOCIAL COMUNITARIO DEL IMRD CUCUTA	Valor total \$12.966.666  Valor inicial: \$8.800.000 Adición: \$4.166.666	5 MESES Y 20 DIAS  Inicio: 3 meses y 16 días Adición 1 mes y 20 días	8-ABR-2025 al 12-SEP-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.

	Sistema Integrado de Gestión			Código: GEC-FO-02	
	Gestión de Evaluación y Control			Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN			Página 9 de 24	

22	CPS-267-2025	DESARROLLAR ACTIVIDADES COMO PROFESIONAL EN EL AREA DEL DERECHO PARA ACOMPAÑAR LOS PROCESOS DE SUBDIRECCION DE DEPORTES DEL IMRD	\$9.600.000	3 MESES	30-ABR-2025 al 29-JUL-2025	<p>Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>
23	CPS-280-2025	DESARROLLAR ACTIVIDADES DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR ADMINISTRATIVO EN EL AREA DE INFRAESTRUCTURA DEL IMRD	\$9.000.000	3 MESES	9-MAY-2025 al 8-AGO-2025	<p>Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>
24	CPS-366-2025	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO EN LAS ACTIVIDADES JURIDICAS A CARGO DE LA DIRECCION DEL IMRD CUCUTA	\$23.600.000	5 MESES Y 27 DIAS	4-JUL-2025 al 31-DIC-2025	<p>Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>
25	CPS-376-2025	EJECUTAR LAS ACTIVIDADES COMO PROFESIONAL EN DERECHO PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO EN LOS PROCESOS MISIONALES A CARGO DEL AREA DE INFRAESTRUCTURA DEL IMRD	\$20.000.000	5 MESES	9-JUL-2025 al 8-DIC-2025	<p>Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>
26	CPS-378-2025	DESARROLLAR ACTIVIDADES COMO COORDINADOR DE LOS PROCESOS MISIONALES A CARGO DE LA SUBDIRECCION DE DEPORTES DEL IMRD	\$20.000.000	5 MESES	10-JUL-2025 al 9-DIC-2025	<p>Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>
27	CPS-392-2025	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES EN EL AREA DE DERECHO PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO JURIDICO EN LOS PROCESOS A CARGO DEL IMRD CUCUTA	\$19.000.000	5 MESES	18-JUL-2025 al 17-DIC-2025	<p>Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>
28	CPS-399-2025	EJECUTAR ACTIVIDADES COMO PROFESIONAL EN EL AREA DE DERECHO PARA FORTALECER LOS PROGRAMAS MISIONALES A CARGO DE LA SUBDIRECCION DE DEPORTES DEL IMRD	\$20.000.000	5 MESES	18-JUL-2025 al 17-DIC-2025	<p>Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>

	Sistema Integrado de Gestión				Código: GEC-FO-02	
	Gestión de Evaluación y Control				Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN				Página 10 de 24	

29	CPS-416-2025	DESARROLLAR COMO PROFESIONAL ACTIVIDADES PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO EN LOS PROCESOS Y PROGRAMAS MISIONALES A CARGO DE LA SUBDIRECCION DE DEPORTES A CARGO DEL IMRD CUCUTA	\$20.000.000	5 MESES	24-JUL-2025 al 23-DIC-2025	<p>Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>
30	CPS-418-2025	DESARROLLAR COMO PROFESIONAL EN EL AREA DEL DERECHO ACTIVIDADES DE ACOMPAÑAMIENTO JURIDICO EN LOS PROCESOS MISIONALES A CARGO DE LA SUBDIRECCION DE DEPORTES	\$20.000.000	5 MESES	24-JUL-2025 al 23-DIC-2025	<p>Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.</p> <p>Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.</p>
		<b>TOTAL 30 CPS</b>	<b>\$762.293.332</b>			

**Modalidad: Contrato de mínima cuantía: Se auditó (1) CMC**

Nº.	No. de proceso	Objeto	Valor Contrato	Duración	Fecha inicio y terminación	Observaciones
1	IMRD-MC-004-2025	ZONA PROTEGIDA CON AMBULANCIA PARA LAS ACTIVIDADES RECREODEPORTIVAS Y EVENTOS MISIONALES DEL INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE DE SAN JOSE DE CUCUTA.	\$39.800.000	Hasta el 30-dic-2025 o hasta agotar presupuesto	1-ago-2025 al 31-dic-2025	<p>Cumple con el cronograma del proceso de contratación y con la publicación de los documentos soporte del contrato en el Secop II.</p> <p>Se encuentran publicados los soportes (informe de supervisión, orden de pago y comprobante de egreso) del pago parcial realizado al contrato.</p>
		<b>1 CMC</b>	<b>\$39.800.000</b>			

	Sistema Integrado de Gestión		Código: GEC-FO-02	
	Gestión de Evaluación y Control		Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN		Página 11 de 24	

**Modalidad: Contrato de selección abreviada de menor cuantía:** Se auditaron dos (2) SAMC

Nº	No. de proceso	Objeto	Valor Contrato	Duración	Fecha inicio y terminación	Observaciones
1	IMRD-SAMC-002-2025	TRANSPORTE ESPECIAL PARA EL TRASLADO DEL PERSONAL DEL AREA DE INFRAESTRUCTURA Y PARA LA MOVILIZACION DE MATERIALES Y/O HERRAMIENTAS PARA EL MANTENIMIENTO Y ADECUACION DE ESCENARIOS RECREODEPORTIVOS Y DEPORTIVOS INTERVENIDOS POR EL IMRD	\$398.580.000	Hasta el 30-dic-2025 o hasta agotar presupuesto	1-junio-2025 al 31-dic-2025	Cumple con el cronograma del proceso de contratación y con la publicación de los documentos soporte del contrato en el Secop II.  Se encuentran publicados los soportes (informe de supervisión, orden de pago y comprobante de egreso) del pago parcial realizado al contrato.
2	IMRD-SAMC-004-2025	CONTRATAR LOS SERVICIOS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA PARA LA CUSTODIA DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES Y LOS ESCENARIOS RECREODEPORTIVOS A CARGO DEL I.M.R.D	\$777.878.567 <b>\$465.458.552 por TASA</b> \$312.420.015 por SGP	Hasta el 30 de diciembre	9-julio-2025 al 31-dic-2025	Cumple con el cronograma del proceso de contratación y con la publicación de los documentos soporte del contrato en el Secop II.  Se encuentran publicados los soportes (informe de supervisión, orden de pago y comprobante de egreso) del pago parcial realizado al contrato.
		2 SAMC	\$864.038.552			

**Modalidad: Contrato de selección abreviada de subasta inversa:** Se auditó uno (1) SASI

Nº	No. de proceso	Objeto	Valor Contrato	Duración	Fecha inicio y terminación	Observaciones
1	IMRD-SASI-003-2025	SUMINISTRO DE MOBILIARIO URBANO PARA ESCENARIOS RECREODEPORTIVOS DE LAS COMUNAS 1,4 Y 5 PRESUPUESTO PARTICIPATIVO DEL MUNICIPIO DE SAN JOSE DE CUCUTA	\$257.292.091,4 incluido IVA	2 meses a partir del acta de inicio	5-agosto-2025 al 4-oct-2025	Cumple con el cronograma del proceso de contratación y con la publicación de los documentos soporte del contrato en el Secop II.  Se encuentran publicados los soportes (informe de supervisión, orden de pago y comprobante de egreso) del pago parcial realizado al contrato.  -La evaluación financiera se realiza sobre los indicadores financieros establecidos en el análisis del sector, que equivocadamente no fueron los mismos del pliego definitivo del proceso: +Líquidez: mayor o igual a 4.3 (análisis del sector) y mayor o igual a 9 (Pliego definitivo) +Endeudamiento: Menor o igual a 39 (análisis) y Menor o igual a 0.40 (Pliego)

	Sistema Integrado de Gestión			Código: GEC-FO-02
	Gestión de Evaluación y Control		Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN		Página 12 de 24	

					+Cobertura de intereses: Mayor o igual a 1.9 o indeterminado(análisis del sector) y mayor o igual a 10 (Pliego definitivo) +Capital de trabajo: No establece el análisis del sector y Mayor o igual a 30(pliego) +Rentabilidad del patrimonio: mayor o igual a 23 (análisis del sector) y mayor o igual a 0,15 (pliego) +Rentabilidad del activo: mayor o igual a 11 (análisis del sector) y mayor o igual a 0,14 (pliego)
	1 SASI	\$257.292.091,4			

**Modalidad: Contrato de concurso de méritos abierto:** Se auditó uno (1) CMA

No.	No. de proceso	Objeto	Valor Contrato	Duración	Fecha inicio y terminación	Observaciones
1	IMRD-CMA-001-2025	DESARROLLAR ACCIONES PARA LA MODERNIZACION INSTITUCIONAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE IMRD A TRAVES DE LA PROYECCION DEL ESTUDIO TÉCNICO DE REDISEÑO INSTITUCIONAL	\$106.193.334	3 meses Inicial: 2 meses Adición 1 mes	12-junio-2025 al 12-sep-2025	Cumple con el cronograma del proceso de contratación y con la publicación de los documentos soporte del contrato en el Secop II.  Se encuentran publicados los soportes (informe de supervisión, orden de pago y comprobante de egreso) del pago parcial realizado al contrato.
		1 CMA	\$106.193.334			

**Modalidad: Convenios de asociación:** Se auditaron seis (6) CMA

No.	No. de proceso	Objeto	Valor Contrato	Duración	Fecha inicio y terminación	Observaciones
1	IMRD-CVA-010-2025	AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA IMPLEMENTAR UN PROGRAMA DE PREVENCIÓN DEL CONSUMO DE SUSTANCIAS PROHIBIDAS Y CONCIENTIZACIÓN SOBRE LOS RIESGOS DEL DOPAJE EN LA PRÁCTICA DEPORTIVA EN SAN JOSÉ DE CÚCUTA, CON EL OBJETIVO DE PROMOVER UN RENDIMIENTO DEPORTIVO ÉTICO Y SALUDABLE, BUSCANDO ASÍ UN	VALOR TOTAL \$416.000.000  Inicio: \$286.000.000 Adición: \$130.000.000  APORTE IMRD (\$300.000.000) Inicio: \$200.000.000 70% Adición: \$100.000.000 76,93%  VALOR APORTE CLUB \$116.000.000. Inicio: \$86.000.000 30% Adición: \$30.000.000	1 mes y 20 días  Adición No.1: 15 días.  Adición No.2: 5 días	15-agosto-2025 al 4-agosto-2025	-Se evidencia en SECOP II la publicación de los documentos soporte al proceso.  -Se encuentran publicados los soportes (Orden de pago y comprobante de egreso) del primer y segundo pago realizado al convenio: 1 Pago: OP650 21-mayo-2025 \$160.000.000 correspondiente al primer desembolso a la firma del convenio  2 Pago: OP 903 19-junio-2025 \$90.000.000 correspondiente al primer desembolso a la firma de la adición suscrita al convenio  -Se perfecciona adición No.1 por valor total de \$130.000.000 con fecha del 13-junio-2025. El aporte del IMRD \$100.000.000 (76,93%) y la Fundación \$30.000.000 (23,07%), cumpliendo así el aporte de la entidad beneficiada en una proporción no inferior al 30% del valor del convenio.

	Sistema Integrado de Gestión			Código: GEC-FO-02	
	Gestión de Evaluación y Control			Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN			Página 13 de 24	

		ENTORNO DEPORTIVO LIBRE DE DOPAJE	23,07%			
2	IMRD-CVA-016-2025	AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA LA PARTICIPACION DEL EVENTO DE LA CIUDAD FREEDOM RACE COLOMBIA BACKYARD ULTRA ORGANIZADO POR EL CLUB DEPORTIVO RUNNING LAB".	VALOR TOTAL: \$214.285.000 –  APORTE IMRD 70% <b>\$150.000.000</b>  APORTE CLUB 30%: \$64.285.000.	1 mes	26-Junio al 25-julio de 2025	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Se evidencia en SECOP II la publicación de los documentos soporte al proceso</li> <li>-Se encuentran publicados los soportes (Orden de pago y comprobante de egreso) del primer y segundo pago realizado al convenio:           <ul style="list-style-type: none"> <li>1 Pago: OP1012 27-jun-2025 \$100.000.000 correspondiente al primer desembolso a la firma del convenio</li> <li>2 Pago: OP1400 del 1-ago-2025 por \$50.000.000 saldo final del convenio</li> </ul> </li> </ul>
3	IMRD-CVA-019-2025	AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA TRANSPORTE, ALOJAMIENTO Y ALIMENTACION DE LOS DEPORTISTAS DEL CLUB LAS GLORIAS DEL FUTBOL PC DISCAPACIDAD QUE PARTICIPARAN EN MONTERIA – CORDOBA EN EL PRIMER MICROCICLO DE SELECCIÓN A JUEGOS PANAMERICANOS 2025 EN CHILE	Valor total convenio: \$14.285.000  MRD 70% <b>\$10.000.000</b>  CLUB 30%: \$4.285.000.	1 mes	14-julio al 13-agosto 2025	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Se evidencia en SECOP II la publicación de los documentos soporte al proceso.</li> <li>-Se encuentran publicados los soportes (Orden de pago y comprobante de egreso) del primer y segundo pago realizado al convenio:           <ul style="list-style-type: none"> <li>1 Pago: OP1402 1-ago-2025 por \$7.000.000 correspondiente al primer desembolso a la firma del convenio.</li> <li>2 Pago: OP1979 del 22-sep-2025 por \$3.000.000 saldo final del convenio.</li> </ul> </li> </ul>
4	IMRD-CVA-022-2025	AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA EL EVENTO DEPORTIVO COPA ELITE FERIAS DE CÚCUTA DE BALONCESTO ORGANIZADO POR EL CLUB MOTILONES DEL NORTE ACADEMIS QUE TENDRÁ EN CUENTA LAS CATEGORIAS DE U10 Y U12 MIXTO	Valor total convenio: \$64.285.000  IMRD 70% <b>\$45.00.000</b>  Club 30%: \$19.285.000	15 días	24-Julio al 6-agosto de 2025	<p>Se evidencia en SECOP II la publicación de los documentos soporte al proceso.</p> <p>Se encuentran publicados los soportes (Orden de pago y comprobante de egreso) del primer y segundo pago realizado al convenio:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1 Pago: OP 1493 del 12-ago-2025 \$30.000.000 correspondiente al primer desembolso a la firma del convenio</li> <li>2 Pago: OP1955 del 19-sep-2025 por \$15.000.000 saldo final del convenio.</li> </ul>
5	IMRD-CVA-024-	AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS,	Valor total del convenio: \$171.429.000	1 mes	24-julio al 22-	Se evidencia en SECOP II la publicación de los documentos soporte al proceso.

	Sistema Integrado de Gestión			Código: GEC-FO-02
	Gestión de Evaluación y Control		Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN			Página 14 de 24

	2025	ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA PARA EL EVENTO DE INCLUSIÓN Y MASIFICACIÓN DE BALONCESTO EN SILLAS DE RUEDAS ORGANIZADO POR EL CLUB DEPORTIVO DE BALONCESTO EN SILLAS DE RUEDAS NORTE BSR	IMRD 70% <b>\$120.000.000</b> Club 30% \$51.429.000 .		agosto 2025	-Se encuentran publicados los soportes (Orden de pago y comprobante de egreso) del primer pago realizado al convenio: 1 Pago: OP 1520 del 6-agosto-2025 \$80.000.000 correspondiente al primer desembolso a la firma del convenio 2 Pago: OP2049 del 19-sep-2025 por \$40.000.000 saldo final del convenio.
6	IMRD-CVA-028-2025	AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA LA LOGÍSTICA, TRANSPORTE, ALOJAMIENTO Y ALIMENTACIÓN DE LOS DEPORTISTAS DEL CLUB DEPORTIVO DE JUDO JOHANA OROZCO QUE PARTICIPARÁN EN EL MEGACAMPEONATO NACIONAL CADETES SUB 15, SUB 13 Y SUB 11 EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ DEL 07 AL 10 DE AGOSTO DE 2025 Y EN EL MEGA TOP RANKING CÚCUTA 2025 EN EL MES DE SEPTIEMBRE	VALOR TOTAL DEL CONVENIO: \$85.715.000  IMRD 70% <b>\$60.000.000</b>  CLUB 30% \$25.715.000	45 días	5-agosto al 18-septiembre de 2025	<p>Se evidencia en SECOP II la publicación de los documentos soporte al proceso.</p> <p>-Se encuentran publicados los soportes (Orden de pago y comprobante de egreso) del primer pago realizado al convenio: 1 Pago: OP 1516 del 13-ago-2025 \$45.000.000 correspondiente al primer desembolso a la firma del convenio</p>
		<b>6 CVA</b>	<b>\$685.000.000</b>			

#### Hallazgo No.1 Incumplimiento respecto a la proporción de aportes de la entidad privada sin ánimo de lucro en la celebración del convenio de asociación

**Condición:** La entidad suscribió el convenio de asociación No. IMRD-CVA-010-2025 cuyo objeto es "Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para implementar un programa de prevención del consumo de sustancias prohibidas y concientización sobre los riesgos del dopaje en la práctica deportiva en San José de Cúcuta, con el objetivo de promover un rendimiento deportivo ético y saludable, buscando así un entorno deportivo libre de dopaje, por valor inicial de \$286.000.000 en los que el IMRD aportó el 70% (200.000.000) y la Fundación su correspondiente 30% (86.000.000). Luego se perfecciona adición No.1 por valor total de \$130.000.000 con fecha del 13-junio-2025.

El aporte del IMRD \$100.000.000 (76,93%) y la Fundación \$30.000.000 (23,07%), incumpliendo así el aporte de la entidad beneficiada en una proporción no inferior al 30% del valor del convenio.

	Sistema Integrado de Gestión	Código: GEC-FO-02	
	Gestión de Evaluación y Control	Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN		Página 15 de 24

**Criterio:** Artículo 5-Decreto 092 de 2017. “Asociación con entidades privadas sin ánimo de lucro para cumplir actividades propias de las Entidades Estatales. Los convenios de asociación que celebren entidades privadas sin ánimo de lucro de reconocida idoneidad y Entidades Estatales para el desarrollo conjunto de actividades relacionadas con los cometidos y funciones que a estas les asigna la Ley a los que hace referencia el artículo 96 de la Ley 489 de 1998, no estarán sujetos a competencia cuando la entidad sin ánimo de lucro comprometa recursos en dinero para la ejecución de esas actividades en una proporción no inferior al 30% del valor total del convenio”

**Causa:** Debilidad en control en la verificación de documentos y requisitos para suscripción de convenios

**Efecto:** Riesgo reputacional por cuestionamientos sobre la transparencia y legalidad del proceso de selección

- Recursos por Sistema General de Participación -SGP

**Modalidad:** Contratación Directa CPS: Se auditaron trece (13) contratos

N.o.	No. de proceso	Objeto	Valor Contrato	Duración	Fecha inicio y terminación	Observaciones
1	CPS-106-2025	EJECUTAR LAS ACTIVIDADES DE ACOMPAÑAMIENTO Y SOPORTE COMO PROFESIONAL EN EL AREA DE INGENIERIA CIVIL PARA FORTALECER LOS PROCESOS DE INFRAESTRUCTURA A CARGO DEL IMRD	\$15.200.000	4 MESES	13-FEBRERO-2025 AL 12-JUNIO-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
2	CPS-111-2025	DESARROLLAR EN EL ROL DE LIDER, ACOMPAÑAMIENTO EN LOS PROCESOS MISIONALES RELACIONADOS CON CLUBES DEPORTIVOS A CARGO DEL IMRD	\$11.200.000	4 MESES	13-FEBRERO-2025 AL 12-JUNIO-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
3	CPS-113-2025	DESARROLLAR ACTIVIDADES COMO INGENIERO CIVIL EN LOS ASPECTOS TECNICOS DE LOS DIFERENTES PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA RECREODEPORTIVA DEL IMRD	\$27.000.000	6 MESES	13-FEBRERO-2025 AL 12-AGOSTO-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.  -La Póliza No.ISC-000010781 Equidad Seguros solo tiene cobertura del periodo de ejecución y no contempla el tiempo adicional solicitado de 4 meses más Fecha de inicio: 13-feb-2025 Fecha de terminación: 18-oct-2025
4	CPS-117-2025	DESARROLLAR ACTIVIDADES DE APOYO A LA GESTION PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO EN	Valor total \$16.800.000 Valor inicial: \$11.200.000	6 MESES Inicial: 4 meses	14-FEBRERO-2025 AL 13-AGOSTO-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades,

	Sistema Integrado de Gestión			Código: GEC-FO-02	
	Gestión de Evaluación y Control			Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN			Página 16 de 24	

		LAS ACTIVIDADES COMO LIDER DEL PROGRAMA DE ESCUELAS DEPORTIVAS DEL IMRD CUCUTA	Adición: \$5.600.000	Adición 2 meses		pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
5	CPS-122-2025	EJECUTAR ACTIVIDADES COMO APOYO A LA GESTION PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO EN LA VERIFICACION DE ESTADO Y MANTENIMIENTO DE ESCENARIOS DEPORTIVOS	Valor total \$18.000.000  Valor inicial: \$12.000.000 Adición: \$6.600.000	6 MESES  Inicial: 4 meses  Adición 2 meses	19-FEBRERO-2025 AL 18-AGOSTO-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
6	CPS-124-2025	DESARROLLAR COMO AUXILIAR ADMINISTRATIVO ACTIVIDADES PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO EN EL PROGRAMA DE ADULTO MAYOR A CARGO DE LA SUBDIRECCION DE DEPORTES DEL IMRD	Valor total \$16.800.000  Valor inicial: \$11.200.000 Adición: \$5.600.000	6 MESES  Inicial: 4 meses  Adición 2 meses	19-FEBRERO-2025 AL 18-AGOSTO-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
7	CPS-129-2025	DESARROLLAR LAS ACTIVIDADES COMO PROFESIONAL PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO Y SOPORTE EN LOS PROCESOS MISIONALES A CARGO DEL AREA DE INFRAESTRUCTURA DEL IMRD	Valor total \$14.000.000	4 MESES	19-FEBRERO-2025 AL 18-JUNO-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
8	CPS-142-2025	DESARROLLAR ACTIVIDADES DE APOYO A LA GESTION PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO EN LAS ACTIVIDADES COMO MONITOR DEL PROGRAMA DE ESCUELAS DEPORTIVAS DEL IMRD CUCUTA	Valor total \$22.000.000	10 MESES	21-FEBRERO-2025 AL 20-DIC-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
9	CPS-144-2025	DESARROLLAR ACTIVIDADES DE APOYO A LA GESTION PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO EN LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA DE OBSERVATORIO DEPORTIVO DEL IMRD CUCUTA	Valor total \$24.000.000  Valor inicial: \$16.000.000 Adición: \$8.000.000	6 MESES  Inicial: 4 meses  Adición 2 meses	21-FEBRERO-2025 AL 20-AGO-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
10	CPS-331-2025	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO EN EL DESARROLLO DE ACTIVIDADES DEL	Valor total \$20.200.000	6 MESES Y 22 DIAS	10-JUNIO-2025 AL 31-DIC-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de

	Sistema Integrado de Gestión			Código: GEC-FO-02	
	Gestión de Evaluación y Control			Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN			Página 17 de 24	

		PROGRAMA DE CIENCIAS APLICADAS A CARGO DE LA SUBDIRECCION DE DEPORTES DEL IMRD CUCUTA				los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
11	CPS-435-2025	DESARROLLAR ACTIVIDADES COMO PROFESIONAL EN EL AREA DEL DERECHO PARA ACOMPAÑAR LOS PROCESOS DE SUBDIRECCION DE DEPORTES DEL IMRD	Valor total \$16.000.000	5 MESES	1-AGOSTO-2025 AL 30-DIC-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
12	CPS-469-2025	DESARROLLAR COMO PROFESIONAL EN LA SALUD ACTIVIDADES EN EL PROGRAMA DE CIENCIAS APLICADAS A CARGO DE LA SUBDIRECCION DE DEPORTES DEL IMRD	Valor total \$15.200.000	4 MESES	12-AGOSTO-2025 AL 11-DIC-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
13	CPS-483-2025	DESARROLLAR ACTIVIDADES DE APOYO A LA GESTION PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO EN LAS ACTIVIDADES COMO LIDER DEL PROGRAMA ESCUELAS DEPORTIVAS Y DEMAS ACTIVIDADES RECREATIVAS DEL IMRD CUCUTA	Valor total \$11.200.000	4 MESES	14-AGOSTO-2025 AL 13-DIC-2025	Contiene los documentos soporte del contrato en las diferentes etapas.  Se encuentran publicados los informes de ejecución, acta de certificación de actividades, pagos a la seguridad social, junto con cada una de las órdenes de pago y comprobantes de egreso de los meses cobrados durante el proceso de auditoría.
		<b>TOTAL 13 CPS</b>	<b>\$227.600.000</b>			

**Modalidad: Contrato de selección abreviada de menor cuantía: Se auditó un (1) SAMC**

No.	No. de proceso	Objeto	Valor Contrato	Duración	Fecha inicio y terminación	Observaciones
1	IMRD-SAMC-003-2025	MANTENIMIENTO PREVENTIVO, CORRECTIVO Y REPARACIÓN DE SISTEMAS DE INCENDIO INCLUIDO INSUMOS PARA LOS ESCENARIOS RECREODEPORTIVOS A CARGO DEL IMRD	\$98.578.000	2 meses	A partir del 22-julio-2025	Cumple con el cronograma del proceso de contratación y con la publicación de los documentos soporte del contrato en el Secop II.  Se encuentran publicados los soportes (informe de supervisión, orden de pago y comprobante de egreso) del pago parcial realizado al contrato.  -La evaluación financiera se realiza sobre los indicadores financieros establecidos en el estudio previo, que equivocadamente no fueron los mismos del pliego definitivo del proceso: +Liquidez: mayor o igual a 8 (Estudio previo) y mayor o igual a 6 (Pliego definitivo) +Endeudamiento: Menor o igual a 41 (estudio previo) y Menor o igual a 0.40 (Pliego) +Cobertura de intereses: Mayor o igual a 44 (estudio previo) y mayor o igual a 10 (Pliego definitivo)

	Sistema Integrado de Gestión			Código: GEC-FO-02
	Gestión de Evaluación y Control		Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN		Página 18 de 24	

						+Rentabilidad del patrimonio: mayor o igual a 44 (estudio previo) y mayor o igual a 0,06 (pliego) +Rentabilidad del activo: mayor o igual a 20 (estudio previo) y mayor o igual a 0,05 (pliego)
2	IMRD-SAMC-004-2025	CONTRATAR LOS SERVICIOS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA PARA LA CUSTODIA DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES Y LOS ESCENARIOS RECREODEPORTIVOS A CARGO DEL I.M.R.D	\$777.878.567 \$465.458.552 por TASA <b>\$312.420.015 SGP</b>	Hasta el 30 de diciembre	9-julio-2025 al 31-dic-2025	Cumple con el cronograma del proceso de contratación y con la publicación de los documentos soporte del contrato en el Secop II.  Se encuentran publicados los soportes (informe de supervisión, orden de pago y comprobante de egreso) del pago parcial realizado al contrato.
			<b>\$410.998.015</b>			

**Modalidad: Convenios de asociación: Se auditaron seis (6) CMA**

No.	No. de proceso	Objeto	Valor Contrato	Duración	Fecha inicio y terminación	Observaciones
1	IMRD-CVA-011-2025	AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA LA PARTICIPACION DE DEPORTISTAS DEL CLUB ANIVERSARIO EN EL TORNEO NACIONAL SUB 17 ORGANIZADO POR LA DIVISION AFICIONADA DEL FUTBOL COLOMBIA	VALOR TOTAL DEL CONVENIO: \$17.143.000 IMRD 70% \$12.000.000 CLUB 30%: \$5.143.000.	30 días	27-mayo-2025 al 27-junio-2025	Se evidencia en SECOP II la publicación de los documentos soporte al proceso.  Se encuentran publicados los soportes (Orden de pago y comprobante de egreso) del primer y segundo pago realizado al convenio:  1 Pago: OP 762 5-junio-2025 \$ 9.000.000 correspondiente al primer desembolso a la firma del convenio  2 Pago: OP1331 del 29-julio-2025 por \$3.000.000 saldo final del convenio.
2	IMRD-CVA-012-2025	AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA EL TORNEO NACIONAL DE AMPUTADOS EVENTO ORGANIZADO POR EL CLUB DEPORTIVO DE AMPUTADOS ROJO Y NEGRO EN LA CIUDAD DE CUCUTA DEL 19 AL 22 DE JUNIO 2025.	VALOR TOTAL DEL CONVENIO: \$48.570.000 IMRD 70% \$34.000.000 CLUB 30%: \$14.570.000	30 días	17-Junio al 17-julio de 2025	Se evidencia en SECOP II la publicación de los documentos soporte al proceso.  Se encuentran publicados los soportes (Orden de pago y comprobante de egreso) del primer y segundo pago realizado al convenio:  1 Pago: OP 878 18-junio-2025 \$ 25.000.000 correspondiente al primer desembolso a la firma del convenio  2 Pago: OP1392 del 1-ago-2025 por \$9.000.000 saldo final del convenio.

	Sistema Integrado de Gestión			Código: GEC-FO-02
	Gestión de Evaluación y Control		Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN			Página 19 de 24

3	IMRD-CVA-015-2025	AUNAR ESFUERZOS TECNICOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA LA PARTICIPACION DE DEPORTISTAS DEL CLUB ATLETISMO JULIO MEDINA EN EL CAMPEONATO GACELA PRIX 2025 EN LA CIUDAD DE BUCARAMANGA DEL 27 AL 30 DE JUNIO DE 2025	VALOR TOTAL DEL CONVENIO: \$7.142.857  IMRD 70% \$5.000.000  CLUB 30%: \$2.142.857	1 mes	25-junio al 25-julio de 2025	<p>Se evidencia en SECOP II la publicación de los documentos soporte al proceso.</p> <p>Se encuentran publicados los soportes (Orden de pago y comprobante de egreso) del primer y segundo pago realizado al convenio:</p> <p>1 Pago: OP 1047 3-julio-2025 \$ 3.500.000 correspondiente al primer desembolso a la firma del convenio</p> <p>2 Pago: OP1426 del 5-agosto-2025 por \$1.500.000 saldo final del convenio.</p>
4	IMRD-CVA-017-2025	AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA LA PARTICIPACION DE DEPORTISTAS DEL CLUB DEPORTIVO DE FUTSAL AUDITIVO EN EL TORNEO PREPARATORIO PARA INTERLIGAS CLASIFICATORIO SELECCION COLOMBIA EN LAS DISCIPLINAS DEPORTIVAS DE FUTBOL, FUTBOL SALA MASCULINO Y FEMENINO, BALONCESTO MASCULINO Y FEMENINO QUE SE LLEVARA A CABO EN EL MUNICIPIO DE PAMPLONA DEL 01 AL 04 DE JULIO 2025	VALOR TOTAL DEL CONVENIO: \$18.500.000  IMRD 70% \$13.000.000  CLUB 30%: \$5.500.000	15 días	27-junio al 11-julio de 2025	<p>Se evidencia en SECOP II la publicación de los documentos soporte al proceso.</p> <p>Se encuentran publicados los soportes (Orden de pago y comprobante de egreso) del primer y segundo pago realizado al convenio:</p> <p>1 Pago: OP 1139 11-julio-2025 \$ 9.000.000 correspondiente al primer desembolso a la firma del convenio</p> <p>2 Pago: OP 1989 del 24-septiembre-2025 por \$4.000.000 saldo final del convenio.</p>
5	IMRD-CVA-018-2025	AUNAR ESFUERZOS TECNICOS ADMIISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA LA PARTICIPACION DE DEPORTISTAS DEL CLUB DE ESTRELLAS EN LINEA DEL MILENIO EN EL QUINTO TORNEO NACIONAL DE TRANSICION DE PATINAJE DE VELOCIDA EN EL MARCO DEL CAMPEONATO	VALOR TOTAL DEL CONVENIO: \$9.285.000  IMRD 70% \$6.500.000  CLUB 30%: \$2.785.000	15 días	4-julio-2025	<p>Se evidencia en SECOP II la publicación de los documentos soporte al proceso.</p> <p>Se encuentran publicados los soportes (Orden de pago y comprobante de egreso) del primer pago realizado al convenio:</p> <p>1 Pago: OP 1282 24-julio-2025 \$ 4.000.000 correspondiente al primer desembolso a la firma del convenio</p>

	Sistema Integrado de Gestión	Código: GEC-FO-02	
	Gestión de Evaluación y Control	Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN		Página 20 de 24

		PANAMERICANO DE PATINAJE DE VELOCIDAD DE CLUBES 2025				
6	IMRD-CVA-018-2025	AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS PARA EL TRANSPORTE DE DEPORTISTAS DEL CLUB DEPORTIVO BAQUEROS BASKETBALL QUE VAN A PARTICIPAR EN EL TORNEO NACIONAL U-15 FEMENINO QUE SE LLEVARA A CABO EN LA CIUDAD DE MEDELLIN DEL 24 DE JULIO AL 01 DE AGOSTO 2025	VALOR TOTAL DEL CONVENIO: \$7.142.857  IMRD 70% \$5.000.000  CLUB 30%: \$2.142.857	15 días	24-julio al 7-agosto-2025	<p>Se evidencia en SECOP II la publicación de los documentos soporte al proceso.</p> <p>Se encuentran publicados los soportes (Orden de pago y comprobante de egreso) del primer pago realizado al convenio:</p> <p>1 Pago: OP 1431 6-agosto-2025 \$ 3.500.000 correspondiente al primer desembolso a la firma del convenio</p>

**Oportunidad de mejora No.1.** La entidad debe fortalecer la revisión de las actividades económicas registradas en el RUT por contratistas y proveedores que soportan procesos contractuales, para que guarde relación con los objetos contractuales suscritos y sean acorde a la ejecución de estos. Situación observada en el contrato IMRD-CPS-120-2025

**Oportunidad de mejora No.2** Es necesario fortalecer la revisión de las fechas de amparo y cobertura en las pólizas de cumplimiento que la Entidad solicita a los contratistas de prestación de servicios, especialmente cuando se realizan adiciones a sus contratos. Situación observada en los contratos IMRD-CPS-113-2025 y IMRD-CPS-118-2025

**Oportunidad de mejora No.3** Se deben seguir fortaleciendo los controles en la revisión de los pagos a la seguridad social, verificando que los contratistas realicen el pago sobre el IBC correspondiente a sus honorarios. Situación observada en el contrato IMRD-CPS-009-2025

**Oportunidad de mejora No.4** Es importante que el equipo estructurador de procesos registre la información de las obligaciones del contrato de manera concordante entre estudios previos y la minuta contractual. Situación observada en los contratos IMRD-CPS-029-2025 y IMRD-CPS-101-2025

	Sistema Integrado de Gestión	Código: GEC-FO-02	
	Gestión de Evaluación y Control	Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN		Página 21 de 24

## Revisión de riesgos asociados al proceso

### Mapa de riesgos 2025

En cuanto al mapa de riesgos del proceso de Gestión Contractual se encuentran identificados cuatro (4) riesgos asociados, los cuales se detallan a continuación:

Descripción del riesgo	Clasificación	Controles	Acciones
Probabilidad de afectación reputacional y económica debido a que se ofrezcan dádivas a funcionarios para favorecer contratistas, pagos, supervisiones entre otras.	Corrupción – Fraude interno	1. Exigencia a los potenciales proveedores que asuman un compromiso de integridad y anticorrupción en el correspondiente contrato 2. Actividades contempladas en el Programa de Transparencia y Ética Pública-PTEP y estrategias de integridad	1.Desde la política de integridad del IMRD se han generados estrategias y diferentes actividades para fortalecer los valores y principios institucionales, con el fin de evitar estas conductas inadecuadas por parte del personal. 2.A través del PTEP se realizan compromisos y acciones para blindar al IMRD frente a posibles situaciones que puedan ocasionar riesgos reputacionales sobre su gestión. 3.En los procesos contractuales IMRD-SAMC-002-2025; IMRD-SAMC-003-2025; IMRD-SAMC-004-2025 Y IMRD-MC-004-2025 se observa suscrito el compromiso anticorrupción firmado por el proponente. 4.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 cuenta y se hace la respectiva verificación del cumplimiento total de los requisitos.
Posibilidad de afectación reputacional y económica por la celebración de contratos que no atiendan las necesidades del IMRD, como consecuencia de una inefficiente planeación en la identificación de los bienes y servicios a adquirir.	Corrupción – Ejecución y administración de procesos	1. Plan anual de adquisiciones formulado y actualizado a las necesidades de funcionamiento e inversión para la entidad 2.Fichas técnicas y estudios previos debidamente soportados para atender los requerimientos y necesidades contractuales	1.Se observa publicado la versión No.33 del Plan Anual de Adquisiciones 2025 <a href="https://community.secop.gov.co/Public/App/AnnualPurchasingPlanEditPublic/View?id=604852">https://community.secop.gov.co/Public/App/AnnualPurchasingPlanEditPublic/View?id=604852</a> 2.Los procesos contractuales tiene publicados en Secop fichas técnicas y estudios previos y análisis del sector debidamente soportados a las necesidades de la entidad
Posibilidad de afectación reputacional por seleccionar a un oferente que no corresponde al más idóneo para satisfacer las necesidades de la entidad en el marco del objeto contractual, debido a una inadecuada verificación y revisión de los requisitos y documentos; así como la evaluación subjetiva de las propuestas presentadas.	Corrupción – Ejecución y administración de procesos	1.Cumplimiento a publicidad contractual en el Secop II 2. Informes de comité evaluador de procesos. 3-Certificados de idoneidad en revisión de requisitos en contratos de prestación de servicios	1.La plataforma Secop II permite la participación de pluralidad de oferentes en los procesos. La escogencia de contratistas se hace ajustada a las diferentes modalidades de contratación. 2. Se asigna un supervisor a cada contrato a través del Secop. 3.Se toma como muestra los informes de evaluación en los procesos IMRD-SAMC-002-2025; IMRD-SAMC-003-2025; IMRD-SAMC-004-2025 Y IMRD-MC-004-2025 4.Se toma como muestra los certificados de idoneidad en los contratos de prestación de servicios CPS-004-2025; CPS-006-2025; CPS-008-2025; CPS-009-2025; CPS-011-2025; CPS-014-2025; CPS-035-2025; CPS-038-2025; CPS-057-2025; CPS-073-2025
Probabilidad de afectación reputacional y económica debido a valores del presupuesto del contrato, superiores a los valores	Fiscal - Ejecución y administración de procesos	1.Cumplimiento a publicidad contractual en el Secop II 2.Informes de evaluación realizados con el debido estudio de mercado y análisis de precios	1.Dentro de los procesos contractuales se elabora documento denominado “Análisis del Sector”, en el cual se realiza estudio de la oferta, estudio del mercado y comportamiento del gasto de los bienes y/o servicios del objeto contractual.

	Sistema Integrado de Gestión	Código: GEC-FO-02	
	Gestión de Evaluación y Control	Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN		Página 22 de 24

del mercado, sin justificación técnica			<p>2. Por otro lado, la entidad tiene establecido a través de la resolución No.003 del 15-enero-2025 el Comité Evaluador para los procesos contractuales del IMRD, quienes analizan y generan los informes técnicos, jurídicos y financieros en cada uno de los procesos que adelantan la entidad.</p> <p>IMRD-SAMC-002-2025; IMRD-SAMC-003-2025; IMRD-SAMC-004-2025 Y IMRD-MC-004-2025</p> <p>3.A través de la plataforma transaccional del Secop la entidad cumple con los lineamientos normativos establecidos para la publicidad de los procesos contractuales. La plataforma Secop II permite la participación de pluralidad de oferentes en los procesos. Se asigna un supervisor a cada contrato.</p>
----------------------------------------	--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

### Transparencia y Acceso a la Información

1 Publicación de información sobre contratación pública. 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/>

2.Se deben seguir fortaleciendo los mecanismos de control y seguimiento de la publicación oportuna de todos los documentos originados en la celebración y ejecución del proceso contractual.

### **RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN**

1.Revisados los expedientes digitales correspondientes a los contratos auditados según muestra seleccionada, se verificó que cada uno de los procesos contemplaran sus respectivos soportes de manera debida, cumpliendo con el procedimiento y la normatividad de contratación en cada una de sus etapas.

2. Fortalecer la elaboración y revisión de los documentos publicados en la plataforma SECOP II durante el desarrollo de los procesos de selección de contratistas, ya que la entidad es responsable de la completitud y calidad de la información del expediente electrónico.

3.Se debe seguir fortaleciendo los controles que permitan el cargue completo de los documentos del expediente contractual de manera oportuna en la plataforma SECOP II.

4.Es necesario seguir fortaleciendo el proceso de supervisión de la ejecución de los convenios de asociación, verificando y publicando los informes finales que presente la fundación y/o Club deportivo en el desarrollo del objeto convenido, lo cual incluye los soportes contables que se adjunten al mismo. Esto en concordancia a lo establecido en la Cláusula Novena – Supervisión establecida en las respectivas minutos del proceso.

5. El personal profesional y de apoyo al proceso de gestión contractual debe seguir implementando los controles establecidos para asegurar el cumplimiento del principio contractual de la publicidad de los documentos del expediente contractual

6.Con relación a la liquidación y cierre de los procesos contractuales debe establecerse un plan y equipo de trabajo que permita la culminación de la actividad en procesos de vigencias anteriores y que a su vez inicie

	Sistema Integrado de Gestión	Código: GEC-FO-02	
	Gestión de Evaluación y Control	Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN		Página 23 de 24

con los procesos y convenios de la vigencia actual susceptibles de dichos cierres.

7. Se recomienda adoptar la creación del comité de contratación en el IMRD como una buena práctica en el desarrollo de los aspectos legales y presupuestales de los procesos contractuales que adelante la entidad.

8. La Entidad cuenta con el Comité Evaluador para los procesos contractuales, designación contemplada en la Resolución No.003 del 15 de enero de 2025. Se recomienda que en la evaluación técnica participen profesionales distintos al ámbito jurídico cuando el objeto contractual y la ficha técnica así lo amerite.

9. Garantizar la supervisión adecuada sobre el cumplimiento a cabalidad de las obligaciones contractuales derivadas de la celebración y ejecución de contratos, a fin de efectuar los pagos correspondientes por las actividades ejecutadas y establecer el paz y salvo como constancia de cumplimientos de las partes.

10. Documentar y aplicar el control permanente de refrendación de la información reportada por el contratista en el Formato Único de Hoja de Vida a través del SIGEP versus los soportes allegados, con la finalidad que la información reportada sea consistente.

11. Es 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 de gestión contractual, previo a cualquier visita de auditoría interna o externa al proceso, lo cual le aportaría iniciativa y dinamismo al control de los riesgos.

12. 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".

13. 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.

14. 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.

#### HALLAZGOS ENCONTRADOS

**Hallazgo No.1** Incumplimiento respecto a la proporción de aportes de la entidad privada sin ánimo de lucro en la celebración de la adición al convenio de asociación IMRD-CVA-011-2025.

**Oportunidad de mejora No.1.** La entidad debe fortalecer la revisión de las actividades económicas registradas en el RUT por contratistas y proveedores que soportan procesos contractuales, para que guarde relación con los objetos contractuales suscritos y sean acorde a la ejecución de estos.

**Oportunidad de mejora No.2** Es necesario fortalecer la revisión de las fechas de amparo y cobertura en las

	Sistema Integrado de Gestión	Código: GEC-FO-02	
	Gestión de Evaluación y Control	Versión: 03	Fecha: 07/07/2025
	FORMATO INFORME AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN		Página 24 de 24

pólizas de cumplimiento que la Entidad solicita a los contratistas de prestación de servicios, especialmente cuando se realizan adiciones a sus contratos.

**Oportunidad de mejora No.3** Se deben seguir fortaleciendo los controles en la revisión de los pagos a la seguridad social, verificando que los contratistas realicen el pago sobre el IBC correspondiente a sus honorarios.

**Oportunidad de mejora No.4** Es importante que el equipo estructurador de procesos registre la información de las obligaciones del contrato de manera concordante entre estudios previos y la minuta contractual.

#### CONCLUSIONES GENERALES

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

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

Los controles existen, pero deben fortalecerse, revisarse y ajustarse para minimizar los riesgos en el proceso precontractual, contractual y postcontractual.

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



EVA CAROLINA BAAUTISTA PARRA  
Asesora de Control Interno  
IMRD