

 ImderPalmira <small>INSTITUCIÓN DE SERVICIOS PARA EL GOBIERNO LOCAL</small> NIT:815000340-6	MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN	Código: AD-FR-05	 <small>MUNICIPIO DE PALMIRA</small>
	COMUNICACIONES INTERNAS	Elaboración: 07/03/2023	
Actualización: 01/07/2024			
Versión: 03			

TRD: 20250002

DE : PIEDAD AGREDO OSORIO-JEFE DE CONTROL INTERNO

PARA: ALVARO JOSE GARCIA ARAMBURO – JEFE OFICINA JURIDICA

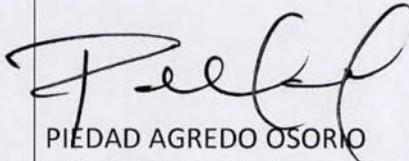
FECHA: 31 DE JULIO DE 2025

**ASUNTO: INFORME DE ACOMPAÑAMIENTO INSTITUCIONAL PARA EL MEJORAMIENTO-
PROCESO DE CONTRATACION**

Cordial saludo,

De acuerdo con el Plan de trabajo de la Oficina de Control Interno, de manera atenta remito informe de la referencia.

Atentamente,



PIEDAD AGREDO OSORIO
Jefe de Control Interno
Imder Palmira

c.c. Lic. Alberto Llanos Soto-Gerente



IMDER PALMIRA

Recibido : 2025-08-01 14:13:16
 Radicado por : jplaza
 Remitente : Piedad Agredo Osorio -
 Radicado n : GR - allanoss Nro. Folios : 7 Nro. Anexos : 0



*** 20250013221 ***

 InderPalmira <small>INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE PALMIRA</small> NIT:815000340-6	MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN	Código: AD-FR-06 Elaboración: 17/04/2023	 <small>MUNICIPIO DE PALMIRA</small>
	INFORME	Actualización: 01/07/2024 Versión: 03	

INFORME

ACOMPañAMIENTO INSTITUCIONAL PARA EL MEJORAMIENTO - PROCESO DE CONTRATACION

INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE PALMIRA IMDER PALMIRA

PIEDAD AGREDO OSORIO

JEFE DE CONTROL INTERNO

31 de Julio de 2025

 InderPalmira <small>INSTITUTO DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DE PALMIRA</small> NIT:815000340-6	MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN	Código: AD-FR-06 Elaboración: 17/04/2023	 MUNICIPIO DE PALMIRA
	INFORME	Actualización: 01/07/2024 Versión: 03	

1. OBJETIVOS

El presente informe tiene como propósito presentar la identificación de las oportunidades de mejoramiento en el proceso contractual.

1.1. TITULO DEL INFORME

Acompañamiento institucional para el mejoramiento del Proceso contractual.

1.2. INTRODUCCION:

Se entiende por control interno el sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad, con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos.

El proceso contractual en la Entidad, tiene como propósito garantizar que la contratación de bienes, servicios y obras se realice de manera transparente, eficiente y alineada con los fines misionales de la entidad.

Dentro de los Objetivos Específicos del proceso contractual se encuentran los siguientes:

1. Asegurar la planeación contractual adecuada, con base en el Plan Anual de Adquisiciones, que responda a las necesidades reales de la entidad.
2. Aplicar los principios de la contratación estatal (transparencia, economía, responsabilidad, selección objetiva, entre otros) durante todo el ciclo contractual.
3. Optimizar los recursos públicos, promoviendo la eficiencia y calidad en la adquisición de bienes, servicios y obras relacionados con la promoción, desarrollo y sostenibilidad del deporte.
4. Fomentar la participación de oferentes idóneos, garantizando condiciones de acceso equitativas y abiertas a los interesados.
5. Promover el cumplimiento oportuno de los contratos, mediante una adecuada supervisión, seguimiento y control de la ejecución contractual.
6. Reducir riesgos jurídicos y financieros, mediante el uso adecuado de cláusulas contractuales, estudios previos y análisis de riesgos.

 InderPalmira <small>INSTITUTO DE INVESTIGACIONES Y SERVICIOS DE PALMIRA</small> NIT:815000340-6	MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN	Código: AD-FR-06	 <small>MUNICIPIO DE PALMIRA</small>
		Elaboración: 17/04/2023	
	INFORME	Actualización: 01/07/2024	
		Versión: 03	

7. Fortalecer la gestión documental y la trazabilidad del proceso contractual, garantizando la disponibilidad y conservación de los soportes y decisiones tomadas en cada etapa.
8. Contribuir al cumplimiento de metas institucionales relacionadas con la promoción del deporte, la recreación y la actividad física, mediante contrataciones alineadas con los proyectos estratégicos.

1.3. CONTEXTO DE LA ENTIDAD.

El presente informe se elabora en el marco del acompañamiento institucional realizado a la Entidad, proceso contractual- quien está sujeta al cumplimiento del régimen de contratación estatal establecido en la Ley 80 de 1993 y demás normatividad concordante. El objetivo del acompañamiento fue observar, analizar y brindar recomendaciones sobre la gestión contractual de la Entidad, en concordancia con los principios de eficiencia, transparencia, responsabilidad y cumplimiento normativo que rigen la función pública.

2. DESARROLLO DEL INFORME.

Hallazgos Positivos

Planeación Contractual Formalizada:

Se evidenció que la Entidad cuenta con una herramienta de planeación denominada Matriz de Contratación, la cual consolida la información correspondiente a las necesidades de contratación y permite realizar seguimiento a la gestión, constituyéndose en un mecanismo de control previo dentro del proceso contractual.

Documentación de Apoyo y Orientación:

La gestión contractual se encuentra soportada por documentos orientadores tales como el procedimiento interno CT-FO-34 Procedimiento de Contratación, las Guías de Contratación expedidas por la Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente, así como listas de chequeo asociadas a los requisitos documentales por tipo de contrato. Esta documentación contribuye al fortalecimiento del cumplimiento y estandarización de actividades.

Apoyo a la Supervisión Contractual:

Se verificó la existencia de un equipo de gestores de apoyo a la supervisión contractual, quienes participan activamente en el seguimiento de los contratos, lo cual contribuye al cumplimiento de los principios de vigilancia, control y responsabilidad sobre la ejecución contractual.

 InderPalmira <small>INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y LA MODERNIZACIÓN DE PALMIRA</small> NIT:815000340-6	MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN	Código: AD-FR-06 Elaboración: 17/04/2023	 MUNICIPIO DE PALMIRA
	INFORME	Actualización: 01/07/2024 Versión: 03	

Capacitación en SECOP II:

Se identificó que el profesional universitario, encargado del apoyo en el SECOP II, inició curso virtual sobre el uso de esta plataforma, lo que refleja el interés por fortalecer sus competencias en el manejo de plataformas transversales para la gestión contractual, así como mejorar los controles aplicados a dicha función.

Hallazgos por Mejorar

No ejecución de actividades programadas (simulacro):

Aunque se programó en dos oportunidades la realización de un simulacro de contratación con el equipo responsable del proceso, orientado a identificar conjuntamente los controles existentes, y los requeridos, y también para clarificar los roles y responsabilidades, la actividad no se llevó a cabo. La no ejecución de esta práctica limita la identificación participativa de oportunidades de mejora y la consolidación de capacidades operativas en el equipo.

Desactualización del Manual de Contratación:

El Manual de Contratación del Instituto no refleja las funciones actuales asignadas al Jefe de la Oficina Jurídica, lo cual representa un riesgo para la adecuada delimitación de competencias y puede generar vacíos o duplicidades en la operación del proceso.

Información Incompleta para el Acompañamiento:

Durante el desarrollo del acompañamiento institucional, no fue posible acceder a la totalidad de la información requerida, situación que restringió la integralidad del análisis y de las recomendaciones a emitir para el fortalecimiento del proceso de contratación.

No implementación de sugerencias al mapa de riesgos:

Aunque se realizaron observaciones orientadas a la actualización del mapa de riesgos del proceso de contratación, no se evidenció la implementación de los ajustes sugeridos, lo cual puede afectar la efectividad de los controles asociados a la gestión de riesgos en este proceso crítico.

3. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

Conclusiones

La Entidad cuenta con herramientas y documentos que evidencian esfuerzos en la formalización y control del proceso de contratación, como la Matriz de Contratación,

 InderPalmira <small>INSTITUTO DE INVESTIGACIONES Y SERVICIOS DE PALMIRA</small> NIT:815000340-6	MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN	Código: AD-FR-06	 <small>MUNICIPIO DE PALMIRA</small>
		Elaboración: 17/04/2023	
	Actualización: 01/07/2024		
INFORME	Versión: 03		

procedimientos internos y listas de chequeo, lo cual demuestra una base estructural orientada al cumplimiento normativo y al fortalecimiento de la gestión contractual.

La existencia de un equipo de apoyo a la supervisión contractual y la participación en procesos de capacitación como el curso virtual de SECOP II, reflejan una disposición institucional hacia la mejora continua y el fortalecimiento de capacidades del talento humano vinculado a la gestión contractual.

No obstante, se identificaron oportunidades de mejora relacionadas con el cumplimiento de actividades programadas, como el simulacro de contratación, cuya no ejecución representa una pérdida de oportunidad para fortalecer la coordinación interfuncional y los controles internos del proceso.

La desactualización del Manual de Contratación, en particular respecto a las funciones del Jefe de la Oficina Jurídica, evidencia la necesidad de actualizar los instrumentos normativos internos para garantizar una adecuada delimitación de responsabilidades y coherencia con la realidad operativa del proceso.

La entrega incompleta de información durante el acompañamiento dificultó el desarrollo integral del ejercicio, afectando la posibilidad de emitir un diagnóstico más profundo. Esto evidencia la importancia de contar con mecanismos ágiles y eficaces de respuesta institucional frente a requerimientos de información.

Finalmente, la no implementación de las sugerencias para la actualización del mapa de riesgos del proceso representa un riesgo para la gestión preventiva, al limitar la identificación y mitigación efectiva de eventos que puedan afectar la transparencia, eficiencia y legalidad en la contratación pública.

Conclusión Final

Si bien se evidencian esfuerzos institucionales orientados a fortalecer el proceso de contratación, la limitación en el acceso a información clave durante el acompañamiento institucional impidió realizar una verificación completa de las actividades y controles implementados. Esta situación restringe la capacidad de emitir un juicio técnico más integral y dificulta brindar un nivel de aseguramiento adecuado a la alta dirección sobre la eficacia, legalidad y transparencia de la gestión contractual. Se reitera la necesidad de establecer

 InderPalmira <small>INSTITUTO DE INVESTIGACIONES Y ADMINISTRACIÓN DEPORTIVA</small> NIT:815000340-6	MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN	Código: AD-FR-06	 <small>MUNICIPIO DE PALMIRA</small>
		Elaboración: 17/04/2023	
INFORME	Actualización: 01/07/2024		
	Versión: 03		

mecanismos institucionales que garanticen la oportuna y completa disposición de la información requerida para ejercicios de auditoría, seguimiento o evaluación, como base esencial para la mejora continua y el fortalecimiento del control interno.



PIEDAD AGREDO OSORIO
 Jefe de Control Interno