

 ImderPalmira INSTITUTO DE MANEJO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO NIT:815000340-6	MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN	Código: AD-FR-05	 MUNICIPIO DE PALMIRA
	COMUNICACIONES INTERNAS	Elaboración: 07/03/2023	
		Actualización: 01/07/2024	
		Versión: 03	

TRD: 200-013-20

DE : PIEDAD AGREDO OSORIO-JEFE DE CONTROL INTERNO

PARA: EDUCLEISXER VALENCIA IBARRA - GERENTE

FECHA: 06 DE NOVIEMBRE 2025

ASUNTO: INFORME DE ACOMPAÑAMIENTO INSTITUCIONAL AL PROCESO FINANCIERO

De manera atenta adjunto informe de acompañamiento institucional al Proceso Financiero.

Atentamente,

IMDER PALMIRA

Recibido : 2025-11-06 11:31:53

Radicado por : acespoc

Remitente : Piedad Agredo Osorio -

Radicado a : GR - Valencia Sra. Folios : 1 Nro. Anexos : 0

ImderPalmira



*** 20250022661 ***


PIEDAD AGREDO OSORIO
 Jefe de Control Interno
 Imder Palmira

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

INFORME

ACOMPañAMIENTO INSTITUCIONAL PARA EL MEJORAMIENTO - PROCESO FINANCIERO

**INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA
RECREACIÓN DE PALMIRA IMDER PALMIRA**

PIEDAD AGREDO OSORIO

JEFE DE CONTROL INTERNO

06 de Noviembre de 2025

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

1. OBJETIVOS

Realizar acompañamiento institucional al Proceso Financiero del Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira – IMDER, con el fin de fortalecer la gestión administrativa, promover la estandarización de los procedimientos y contribuir al mejoramiento continuo del control interno y la transparencia en el manejo de los recursos públicos.

Asistir técnicamente a los responsables del proceso financiero en la documentación y formalización de los procedimientos internos, garantizando coherencia con la normatividad vigente y la realidad operativa de la entidad.

Identificar fortalezas y oportunidades de mejora en la ejecución de las actividades de nómina, tesorería, presupuesto y contabilidad.

Promover la articulación interdependencias y la trazabilidad de la información financiera mediante el uso adecuado del sistema ASCII.

Contribuir al fortalecimiento del Sistema de Control Interno a través de la definición de flujos de trabajo claros, puntos de control y responsabilidades funcionales.

1.1. TITULO DEL INFORME

Acompañamiento institucional para el mejoramiento del Proceso Financiero.

1.2. INTRODUCCION:

El presente informe tiene como propósito presentar los resultados del acompañamiento institucional realizado al Proceso Financiero del Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira – IMDER, en el marco de las acciones de fortalecimiento del Sistema de Control Interno y de la gestión administrativa.

El acompañamiento se enfocó en el apoyo a la documentación, revisión y mejora de los procedimientos internos relacionados con las áreas de nómina, tesorería, presupuesto y contabilidad, buscando promover la estandarización, trazabilidad y transparencia de las operaciones financieras de la entidad.

Este proceso se desarrolló en articulación con los funcionarios responsables de cada dependencia, bajo una metodología participativa y orientada a la mejora continua, teniendo en

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

cuenta la normatividad vigente del sector público y las herramientas tecnológicas institucionales, entre ellas el software financiero ASCII.

1.3. CONTEXTO DE LA ENTIDAD:

El Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira – IMDER es una entidad descentralizada del orden municipal, con autonomía administrativa y financiera, su misión institucional se centra en promover el deporte, la recreación y la actividad física en el municipio, contribuyendo al bienestar y desarrollo social de la comunidad palmireña.

El Proceso Financiero constituye uno de los pilares estratégicos de la gestión institucional, al encargarse de la administración eficiente y transparente de los recursos públicos, mediante la ejecución de las actividades de presupuesto, contabilidad, tesorería y nómina.

Este proceso cuenta con un equipo humano de amplia trayectoria en la entidad, integrado por funcionarios con más de catorce años de experiencia en el IMDER, dos de ellos que actualmente se encuentran en etapa prepensional. Su conocimiento, compromiso y dominio técnico representan un activo institucional de alto valor, cuya preservación y transferencia resulta esencial para garantizar la continuidad operativa y la sostenibilidad administrativa en los próximos años.

2. DESARROLLO DEL INFORME:

El acompañamiento institucional al Proceso Financiero del Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira – IMDER, se desarrolló como parte de las acciones de fortalecimiento del Sistema de Control Interno y en cumplimiento del principio de mejoramiento continuo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG).

Este proceso tuvo como propósito apoyar técnicamente al equipo financiero en la documentación, revisión y actualización de los procedimientos administrativos, garantizando su alineación con la normatividad vigente y con las políticas institucionales de eficiencia, transparencia y rendición de cuentas.

De igual manera, este ejercicio contribuye a la homogeneización de las prácticas financieras, al uso más efectivo del sistema de información ASCII, y a la consolidación de una cultura organizacional orientada a la gestión por procesos y resultados.

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

HALLAZGOS POSITIVOS

Se logró la documentación de diez (10) procedimientos fundamentales, correspondientes a las áreas de Nómina y Tesorería, con la colaboración directa de los funcionarios responsables, fortaleciendo la estandarización de las actividades financieras.

Se resalta la amplia experiencia y conocimiento técnico de los funcionarios del área contable, presupuestal de la dirección financiera, quienes aportan más de catorce años de servicio continuo en la entidad. Este talento humano constituye un activo institucional estratégico para la sostenibilidad y continuidad del proceso financiero.

La articulación entre dependencias (Nómina, Tesorería, Presupuesto y Contabilidad) mostró avances, especialmente en el flujo de información y la identificación de los puntos de control comunes.

El uso del sistema ASCII continúa consolidándose como una herramienta de apoyo clave en la gestión de nómina y pagos, permitiendo un mayor nivel de trazabilidad y control documental.

OPORTUNIDADES DE MEJORA

Se identificó la necesidad de culminar la documentación de los procedimientos de Presupuesto y Contabilidad, aprovechando la experiencia de los funcionarios actuales para asegurar la integridad del Proceso Financiero.

Dado el estado prepensional de dos funcionarios clave, se recomienda desarrollar un plan de transferencia de conocimiento, que permita conservar las prácticas, criterios y aprendizajes adquiridos durante su trayectoria institucional.

Es conveniente fortalecer la capacitación y el relevo generacional, asegurando que los nuevos funcionarios adquieran el conocimiento necesario sobre los procesos financieros y el manejo del sistema ASCII.

Se requiere formalizar un mecanismo de seguimiento periódico al cumplimiento de los procedimientos documentados, garantizando su correcta aplicación y actualización.

Se sugiere complementar el proceso con una actualización del Mapa de Riesgos del Proceso Financiero, incluyendo riesgos asociados a la pérdida de conocimiento institucional, la rotación del personal y la dependencia de la experticia de funcionarios próximos a pensionarse.

 ImderPalmira INSTITUTO DE MANEJO DEL PRESUPUESTO Y LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA NIT:815000340-6	MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN	Código: AD-FR-06	 MUNICIPIO DE PALMIRA
		Elaboración: 17/04/2023	
	INFORME	Actualización: 01/07/2024	
		Versión: 03	

3. CONCLUSIONES:

El acompañamiento institucional al Proceso Financiero del IMDER Palmira permitió avanzar significativamente en la formalización y fortalecimiento de los procedimientos administrativos, consolidando un marco de trabajo más claro, documentado y alineado con las disposiciones normativas del sector público.

Durante el proceso, se evidenció una actitud colaborativa y de apertura al mejoramiento por parte del personal del área financiera, especialmente en los módulos de nómina y tesorería, donde se documentaron diez (10) procedimientos esenciales para la gestión de los recursos públicos.

Se resalta de manera especial la experiencia y conocimiento técnico de los funcionarios del área contable, presupuestal de la dirección financiera. Este capital humano representa un valor estratégico para la entidad, por lo que se recomienda establecer mecanismos de transferencia y preservación del conocimiento antes de que se produzcan los relevos generacionales.

No obstante, persiste la necesidad de avanzar en la documentación de los procedimientos del área contable y presupuestal, con el fin de completar el ciclo del Proceso Financiero y asegurar la trazabilidad e integración de la información entre las dependencias.

4. RECOMENDACIONES:

Finalizar la documentación de los procedimientos correspondientes a Presupuesto y Contabilidad, asegurando su validación con los funcionarios expertos actuales, para conservar su conocimiento técnico en los documentos institucionales.

Diseñar e implementar un plan de transferencia de conocimiento que permita documentar las experiencias, criterios y buenas prácticas de los funcionarios prepensionados, asegurando la continuidad operativa ante eventuales retiros.

Realizar capacitaciones cruzadas entre las áreas financieras, de manera que los funcionarios de nómina, tesorería, presupuesto y contabilidad conozcan el ciclo completo del proceso.

Consolidar un repositorio institucional en medio digital donde se almacenen los procedimientos, instructivos y flujos de trabajo aprobados, con control de versiones y acceso por perfiles.

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

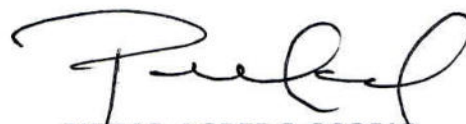
Establecer un cronograma anual de actualización de procedimientos, de acuerdo con cambios normativos, tecnológicos o estructurales de la entidad.

Incluir dentro del Mapa de Riesgos del Proceso Financiero la identificación del riesgo de pérdida de conocimiento institucional por retiro o rotación del personal clave, proponiendo medidas preventivas de mitigación.

Continuar fortaleciendo el uso del sistema ASCII como herramienta integradora de la información financiera, asegurando su correcta parametrización y la capacitación constante de los usuarios.

El presente acompañamiento institucional tiene un carácter preventivo y orientador; y teniendo en cuenta que no se presentaron hallazgos- no conformidades, no es necesario generar plan de mejoramiento formal. No obstante, se recomienda que las oportunidades de mejora identificadas sean consideradas por el Director Financiero, y su equipo, como acciones de fortalecimiento, integrándolas a un Plan de Mejoramiento del Proceso, con el fin de asegurar la implementación de las recomendaciones formuladas.

De esta manera presento informe de acompañamiento institucional.


PIEDAD AGREDO OSORIO
Jefe de Control Interno