

Período Auditado	Año de Realización de La Auditoría	Nombre Del Informe	Tipo De Control	Fecha De Suscripción Del Plan De Mejoramiento	Fecha De Corte Del Avance	Numero De Hallazgo	Origen	Descripción Del Hallazgo	Causa	Accion Correctiva	Descripción De La Actividad	Meta	Fecha De Inlcación	Fecha De Finalización	Responsable	Area Responsable	Avance De Ejecución De La Acción Correctiva	(C) Observaciones.
2024	2025	AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS AL INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE PALMIRA IMDER PALMIRA VIGENCIA 2024	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION-A	2025/09/10	2026/01/20	1	Ausencia de elementos técnicos Administrativos en la planeación contractual y debilidad de la supervisión de los contratos	Revisada la etapa precontractual y contractual del Contrato IMDP 24 MC D14 cuyo objeto fue Suministro de Combustible y aceites para el parque automotor y equipos de mantenimiento propiedad del instituto municipal del deporte y la recreacion de Palmira IMDER Palmira por valor inicial de treinta y seis millones cuatrocientos mil pesos 36400000 y adición correspondiente a nueve millones seiscientos veinticuatro mil ochocientos ochenta y seis pesos 9624886 para un valor total del contrato de Cuarenta y seis millones veinticuatro mil ochocientos ochenta y seis pesos mcte. 46024886 el equipo auditor evidencio que no existio un informe tecnico con especificaciones y características de la maquinaria que Permitiera determinar con certeza la clase y tipo de elementos que Requerían para su correcto funcionamiento	Ausencia de elementos tecnico administrativos que permitieran garantizar que el proceso contractual estuviera debidamente sustentado a traves de documentos de planeacion como analisis o anexos tecnicos que sirvieran de insumo para una adecuada elaboracion de los estudios previos que permitan soportar los bienes y los adquiridos en ejecucion del contrato IMDP 24 M CD14 Desconocimiento de la necesidad que se pretendia satisfacer con la adquisicion	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION-AF	Elaborar un inventario tecnico con fichas de cada vehiculo equipo marca modelo capacidad requerimientos de combustible y aceites historial de mantenimiento Crear un formato sencillo donde se registren estas necesidades como soporte de los estudios previos Capacitar al personal de contratacion y supervisores sobre el uso del formato Aplicar el formato en los nuevos procesos de contratacion de suministros revisar los resultados y ajustar si es necesario	100	2025/09/10	2026/03/10	Alvaro jose Garcia Cristina Gueso Lillana Lopez	Oficina Juridica Direccion Administrativa	100	Se cuenta con la informacion tecnica de las 23 hojas de vida de la maquinaria y equipo que requiere combustible y aceites Presenta el procedimiento tecnico y formato donde se registra la necesidad del cual hara parte de la necesidad en el estudio previo
2024	2025	AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS AL INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE PALMIRA IMDER PALMIRA VIGENCIA 2024	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION-A	2025/09/10	2026/01/20	2	Debilidad en la Planeación contractual	Revisada la etapa precontractual y contractual del contrato IMDP 24 MC 106 cuyo objeto fue Adquisición de papelería y elementos de oficina para el adecuado funcionamiento del Instituto Municipal del Deporte y la Recreación de Palmira IMDER PALMIRA por valor total de treinta y tres millones nueve mil cuatrocientos veintiocho pesos 3309428 el equipo auditor observo que en el numeral 6 DISCRIPCIÓN DE LA NECESIDAD QUE SE PRETENDE SATISFACER CON LA CONTRATACION de los estudios previos establezco que Así mismo en la actualidad las diferentes áreas se encuentran sin la suficiente disponibilidad de papelería y elementos de oficina para el adecuado funcionamiento lo que crea la necesidad urgente de efectuar la compra de estos bienes a fin de que las dependencias sean dotadas de insumos para garantizar su operatividad y de esta forma se permita optimizar el servicio brindado a la población registrada por fuera del texto Por otra parte se procedio a revisar la entrada al almacen de los bienes adquiridos y su respectiva entrega y asignación a los funcionarios y se observo que los siguientes bienes aun reposan en el almacen de la entidad	Ausencia de elementos tecnicoadministrativos que permitieran garantizar que el proceso contractual estuviera debidamente sustentado a traves de documentos de Planeacion que sirvieran de insumo para una adecuada elaboracion de los estudios previos que permitan soportar los bienes y los servicios adquiridos en ejecucion del Contrato IMDP 24 MC 106	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION-AF	Organizar el inventario de manera que los insumos mas antiguos esten visibles y se entreguen primero Marcar cada insumo con fecha de ingreso para facilitar la rotacion Entregar a las dependencias los insumos aplicando el principio PEPS Verificar inventarios antes de realizar nuevas compras	100	2025/09/10	2026/03/10	Cristina Gueso Ledly Cruz	Direccion Administrativa	100	Se implemento control Primeros en entrar Primeros en salir en el Almacen los elementos en existencia rotan permanentemente las entradas y salidas de almacén se encuentran al día tanto de manera física como en el sistema
2024	2025	AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS AL INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE PALMIRA IMDER PALMIRA VIGENCIA 2024	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION-A	2025/09/10	2026/01/20	3	Errores de informacion en el Plan Anual de Adquisiciones y en la creacion de los procesos en la plataforma SECOPII	En la revision detallada de los contratos objeto de la muestra el equipo auditor evidencio errores de informacion en el Plan Anual de Adquisiciones 2024 y en la creacion de los procesos contractuales en la plataforma SECOPII	Ausencia de control en el diligenciamiento de la informacion del Plan Anual de Adquisiciones y de la creacion del proceso en la plataforma Secopi II Así pues se evidencio que la justificacion planteada en los documentos precontractuales respecto a la necesidad urgente de efectuar la compra de estos bienes dista de la realidad al observarse que los bienes adquiridos con urgencia que se encuentran en el almacen equivalen a un 35 por ciento del total del contrato lo cual refleja que no existio una herramienta de planificacion a traves de la cual se establecieron las necesidades reales de la entidad con las respectivas cantidades de los bienes a adquirir en el marco del contrato	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION-AF	Revisar y corregir la informacion publicada en el PAA 2025 y en los procesos de SECOPII que tengan inconsistencias Diseñar un checklist de verificacion para que antes de publicar un proceso en SECOPII o actualizar el PAA se valide la informacion objeto valor fuente de recursos plazos Asignar un responsable de revision doble validacion quien elabora y quien aprueba antes de publicar Capacitar al personal de contratacion en el correcto lgenciamiento de los campos obligatorios en SECOPII. Hacer seguimiento mensual de la informacion publicada para verificar su exactitud.	100	2025/09/10	2026/03/10	Alvaro jose Garcia	Oficina juridica	100	Se realizo modificaciones de ajustes en valor total estimado al PAA inicial mediante acto administrativo numero 30030003200100000061772025000037 fechado el 25 de septiembre del 2025 el 03 de octubre del 2025 se realiza modificaciones agragando unas lineas de descripcion y el 15 de enero de 2026 se realiza el ajuste final de eliminacion de linea no ejecutadas por cierre de contratacion mediante acto administrativo numero 300300032001000000113177202600007 se cuenta con registros actualizados en la plataforma del secop
2024	2025	AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS AL INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE PALMIRA IMDER PALMIRA VIGENCIA 2024	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION-A	2025/09/10	2026/01/20	4	Omisión de publicacion de documentos en la plataforma SECOPII	Consultada la informacion en el portal web del sistema electronico de contratacion publica SECOPII correspondientes a los treinta y ocho contratos de la muestra celebrados por el Instituto Municipal del Deporte y la Recreacion de Palmira IMDER PALMIRA en la vigencia 2024 el equipo auditor evidencio que el sujeto auditado omitio la publicacion en 15 contratos correspondiente a documentos que contienen informacion referente al contratista y a la ejecucion de los siguientes contratos sin embargo se verifico la existencia de los documentos en las carpetas físicas de la entidad	Omisión de la publicacion de los procesos contractuales que se adelantan por parte de la entidad desatendiendo los principios de publicidad y transparencia en virtud de la limitacion de publicacion de los documentos que hacen parte de cada expediente contractual y falta de control y seguimiento por parte del supervisor	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION-AF	Revisar los contratos 2025 con documentos pendientes y elaborar un listado Publicar en SECOPII los documentos faltantes Definir un procedimiento detallado con responsables y plazos para la publicacion Capacitar al personal encargado en el uso del procedimiento Realizar una verificacion mensual de las publicaciones y reportar avances a la Gerencia y a la Oficina de Control Interno	100	2025/09/10	2026/03/10	Alvaro jose Garcia Cristian Ramirez	Oficina juridica	75	Se cuenta con la revision de 420 contratos los cuales estan pendientes de cierre
2024	2025	AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS AL INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE PALMIRA IMDER PALMIRA VIGENCIA 2024	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION-A	2025/09/10	2026/01/20	6	No se publicaron documentos en el SECOPII	Al realizar una verificacion de la publicacion de los documentos correspondientes a los procesos de contratacion seleccionados en la muestra objeto de revision en la plataforma electronica publica de contratacion SECOPII el equipo auditor evidencio que Instituto Municipal del Deporte y la Recreacion de Palmira IMDER PALMIRA no publico los documentos correspondientes a los informes de actividades y de supervicion para cuarenta y nueve 49 contratos auditados de la muestra contractual	Omisión de la publicacion de los procesos contractuales que se adelantan por parte de la entidad desatendiendo los principios de publicidad y transparencia en virtud de la limitacion de publicacion de los documentos que hacen parte de cada expediente contractual	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION-AF	Realizar seguimiento mensual al 100 por ciento de los documentos de los contratos en el SECOPII	100	2025/09/10	2026/03/10	Alvaro Jose Garcia	Oficina juridica	75	Se cuenta con la revision de 420 contratos los cuales estan pendientes de cierre
2020	2025	AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS AL INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE PALMIRA IMDER PALMIRA VIGENCIA 2024	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION-A	2025/09/10	2026/01/20	4	Contrato 108 2020	Revisada la etapa precontractual y contractual del contrato Numero 108 2020 cuyo objeto fue En los terminos del Decreto 092 de 2017 el presente contrato de aporte tiene como objeto entregar por parte del Imder Palmira a la liga vallecaucana de triatlón un aporte por la suma de veinticinco millones de pesos mcte 25000000 para financiar actividades necesarias para poner en optimas condiciones de funcionamiento y salubridad el complejo acuatico y dar inicio a las actividades deportivas de triatlón en municipio de Palmira el equipo auditor evidencio que no existio una herramienta de planificacion a traves de la cual se establecieron las especificaciones cantidades valor unitario y demas características que debian reunir los bienes a adquirir en el marco del contrato. Así pues se observo que dichas características no fueron establecidas en los estudios previos la propuesta la minuta del contrato o algun otro anexo tecnico	Ausencia de elementos tecnico administrativos que permitieran garantizar que el proceso contractual estuviera debidamente sustentado a traves de documentos de planeacion como analisis o anexos tecnicos que sirvieran de insumo para una adecuada elaboracion de los estudios previos que permitan soportar los bienes y los servicios adquiridos en ejecucion del contrato 108 2020	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION-AF	Continuar con la aplicacion de las guias de contratacion de la Agencia Nacional de Contratacion colombia compra eficiente	100	2025/09/10	2026/03/10	Alvaro Jose Garcia	Oficina Juridica	100	Esta es una actividad permanente en el proceso de contratacion Se realizo capacitacion en materia de supervicion de contratos
2023	2025	AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS AL INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE PALMIRA IMDER PALMIRA VIGENCIA 2024	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION-A	2025/09/10	2026/01/20	3	Estructuración de procesos contractuales	Al realizar las diferentes pruebas de recorrido el equipo auditor evidencio que las actuaciones generadas por las areas o dependencias involucradas en la estructuración de los procesos contractuales no guardan relacion con los requerimientos que posteriormente se relacionan en los estudios previos los cuales hacen parte del complemento al contrato electronico y en algunos casos distan de la informacion que se reporta por el contratista y se aprueba al momento de generar el pago del contrato tal como se puede corroborar en los procesos que se relacionan a continuacion	Inaplicabilidad de los procedimientos establecidos para el proceso contractual de la Entidad así como los principios de la Contratacion Estatal al omitir la verificacion de que se ejecute el contrato conforme a la necesidad estructurada por parte de la entidad contratante Inadecuada supervicion y seguimiento al contrato evidenciada en modificaciones a las obligaciones sin aprobacion o solicitud por parte del contratista al igual que valores facturados que presentan inconsistencia conforme al objeto contratado	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION-AF	Continuar con la aplicacion de las guias de contratacion de la Agencia Nacional de Contratacion colombia compra eficiente	100	2025/09/10	2026/03/10	Alvaro Jose Garcia	Oficina Juridica	100	Esta es una actividad permanente en el proceso de contratacion Se realizo capacitacion en materia de supervicion de contratos publicacion en SECOPII las fechas de liquidacion superviciones dentro del plazo de ejecucion y periodo de liquidacion pagos de seguridad social acumulacion de cuotas liberacion de saldos y sobre la terminacion y cierre de los mismos
2024	2025	AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS AL INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE PALMIRA IMDER PALMIRA VIGENCIA 2024	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION-A	2025/09/10	2026/01/20	4	Supervision de Contratos	Inadecuada Supervicion y seguimiento al contrato Numero 328 2022 CASERCON SAS evidenciada en modificaciones a las obligaciones sin aprobacion o solicitud por parte del contratista al igual que valores facturados que presentan inconsistencia conforme al objeto contratado	Inaplicabilidad de los procedimientos establecidos para el proceso contractual de la Entidad así como los principios de la Contratacion Estatal al omitir la verificacion de que se ejecute el contrato conforme a la necesidad estructurada por parte de la entidad contratante Inadecuada supervicion y seguimiento al contrato evidenciada en modificaciones a las obligaciones sin aprobacion o solicitud por parte del contratista al igual que valores facturados que presentan inconsistencia conforme al objeto contratado	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION-AF	Continuar con la aplicacion de las guias de contratacion de la Agencia Nacional de Contratacion colombia compra eficiente	100	2025/09/10	2026/03/10	Alvaro Jose Garcia	Oficina Juridica	100	Esta es una actividad permanente en el proceso de contratacion Se realizo capacitacion en materia de supervicion de contratos publicacion en SECOPII las fechas de liquidacion superviciones dentro del plazo de ejecucion y periodo de liquidacion pagos de seguridad social acumulacion de cuotas liberacion de saldos y sobre la terminacion y cierre de los mismos

Período Auditado	Año de Realización de La Auditoría	Nombre Del Informe	Tipo De Control	Fecha De Suscripción Del Plan De Mejoramiento	Fecha De Corte Del Avance	Numero De Hallazgo	Origen	Descripción Del Hallazgo	Causa	Accion Correctiva	Descripción De La Actividad	Meta	Fecha De Inicio	Fecha De Finalización	Responsable	Area Responsable	Avance De Ejecución De La Acción Correctiva	(C) Observaciones.
2024	2025	AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS AL INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE PALMIRA IMDER PALMIRA VIGENCIA 2024	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION-A	2025/09/10	2026/01/20	4	Convenio CIA 005 2021	Se evidenció una presunta ausencia de elementos técnicos asociados a la Planeación del Convenio CIA 005 2021 puesto que no existió una herramienta de planificación a través de la cual se establecieron las especificaciones cantidades y demás características que debían reunir los bienes y servicios a adquirir en el marco del convenio. Criterios que no se lograron dilucidar a través de los Estudios Previos: el Proyecto de los Juegos Intercolegiados 2021 o la mesa de trabajo realizada el 16 de agosto de 2022. Así mismo no se estableció una programación inicial donde se determinaran los criterios en términos de ítems a suministrar y cantidades de entrega de los implementos para la premiación de las Instituciones Educativas ganadoras ocasionando que parte de la implementación para competencias fuera entregada como implementación de premiación. Esta ausencia de programación inicial también ocasionó que se materializaran las siguientes inconsistencias evidenciadas por el equipo auditor: i se entregó implementación deportiva a algunas instituciones que no participaron en los Juegos Intercolegiados 2021 ii algunas de las instituciones educativas que recibieron la implementación deportiva el 29 de marzo de 2022 usaron dichos implementos en los Juegos Intercolegiados de la presente vigencia y iii en algunos de los casos la implementación deportiva entregada correspondía a implementación para disciplinas en las cuales las instituciones educativas no participaron en la vigencia 2021	Ausencia de elementos técnicoadministrativos que permitan garantizar que el proceso contractual estuviera debidamente sustentado a través de documentos de planeación como análisis o anexos técnicos que sirvieran de insumo para una adecuada elaboración de los estudios previos o el proyecto de los juegos intercolegiados	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION-AF	Continuar con la aplicación de las guías de contratación de la Agencia Nacional de Contratación Colombia compra eficiente	100	2025/09/10	2026/03/10	Alvaro Jose Garcia	Oficina Jurídica	100	Esta es una actividad permanente en el proceso de contratación. Se realizó capacitación en materia de supervisión de contratos, publicación en SECCOP II, fechas de liquidación, supervisión dentro del plazo de ejecución y periodo de liquidación, pagos de seguridad social, acumulación de cuotas, liberación de saldos y sobre la terminación y cierre de los mismos.
2024	2025	AUDITORIA FINANCIERA DE GESTION Y RESULTADOS AL INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE Y LA RECREACION DE PALMIRA IMDER PALMIRA VIGENCIA 2024	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION-A	2025/09/10	2026/01/20	5	SECCOP II	El equipo auditor efectuó la revisión de los expedientes publicados en la Plataforma electrónica de contratación pública Secop II al igual que en SIA. Observa correspondientes a los Contratos 212 2022 cuyo objeto fue Prestación de servicios como monitor deportivo en la disciplina de natación rama masculina y femenina en actividades afines a los programas y proyectos que adelanta el IMDER Palmira y 215 2022 cuyo objeto fue Prestación de servicios como formador deportivo en la disciplina de natación rama masculina y femenina en el IMDER Palmira. Una vez se llevo a cabo la verificación de los documentos precontractuales estudio previo certificado de disponibilidad presupuestal y requisitos de experiencia corresponden al contrato de prestación de servicios como formador deportivo en la disciplina BIAF para la rama masculina y femenina en actividades afines a los programas y proyectos que adelanta el IMDER Palmira y contractuales del Contrato 212 2022 que reposan en la plataforma Secop II fue posible corroborar que corresponden a otro contratista Christian Gerardo Garzon De igual forma al verificar los documentos precontractuales y contractuales del Contrato 215 2022 que reposan en la plataforma SIA Observa fue posible corroborar que corresponden a otro contratista Eugenio Duran Calcedo	Debilidad en el control y monitoreo en la publicación de documentos contractuales tanto en la Plataforma Secop II como en SIA Observa	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION-AF	Realizar seguimiento mensual al 100 por ciento de los documentos de los contratos en el SECCOP II	100	2025/09/10	2026/03/10	Alvaro Jose Garcia	Oficina Jurídica	75	Se cuenta con la revisión de 420 contratos los cuales están pendientes de cierre