

TRD:	220.220.018.002.00000001.236.2026000002
DE :	ANGELA PATRICIA DELGADO MUÑOZ – Jefe de Control Interno
PARA:	EDUCLEISXER VALENCIA IBARRA - Gerente
FECHA:	05-05-2026
ASUNTO:	Evaluación, Seguimiento y Asesoría a la oficina de planeación 2026

Cordial Saludo,

Presento informe final del seguimiento a la gestión de los 3 proyectos (2400041, 2400042, 2400043) a través de la articulación con la planeación estratégica de la entidad, avance financiero, avance físico, contractual, riesgos de actividades, desempeño y resultados de los mismos.

Anexo: Informe final (12 Folios)

Cordialmente,


ANGELA PATRICIA DELGADO MUÑOZ
Jefe de Control Interno

 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	

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

**INFORME DE SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE LOS PROYECTOS A TRAVES DE LA ARTICULACIÓN CON
LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA DE LA ENTIDAD, AVANCE FINANCIERO, FÍSICO, CONTRACTUAL,
RIESGOS, DESEMPEÑO Y RESULTADOS.**

**Ángela Patricia Delgado Muñoz
Jefe de Control Interno**

**Inder Palmira
Palmira, abril 30 de 2026**

 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	

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno en cumplimiento de la función “Velar por el cumplimiento de las normas, leyes, políticas, procedimientos, planes, programas, proyectos y metas de la organización y recomendar los ajustes necesarios” establecida en el artículo 12, de la Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”, programó en el Plan Anual de Auditoría – PAA – formulado para la vigencia 2026 la evaluación de los proyectos de inversión los cuales fueron evaluados a través de revisión documental, entrevista a los formuladores, validación de información, diseño y aplicación de pruebas, generando informe detallado con conclusiones que fueron presentados al gerente y formuladores de los proyectos; así mismo, para las situaciones susceptibles de mejora identificadas, se están formulando los planes de mejoramiento correspondientes.

OBJETIVO

Evaluar los tres (3) proyectos de inversión del Inder Palmira, su gestión a través de la articulación con la planeación estratégica de la entidad, avance financiero, físico, contractual, aplicación de controles, riesgos, desempeño y resultados.

ALCANCE

Comprende desde el inicio del horizonte de los proyectos hasta el 31/03/2026, evaluando la aplicación de los controles en las etapas de planificación, ejecución, seguimiento, monitoreo y resultados, así como, cumplimiento normativo, metodologías y lineamientos, en el marco del Modelo Integrado de planeación y Gestión - MIPG - y Sistema Integrado de Gestión – SIG.

METODOLOGÍA

Para llevar a cabo la evaluación de los proyectos se tomó como base de análisis data POAI-2026, ficha resumen de los 3 proyectos, plan estratégico, reporte PIIP, y techos presupuestales.

1. PLAN ESTRATEGICO

El Plan Estratégico 2024-2027, se armonizó con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, para que, de manera eficiente y transparente, dé respuesta a todas las necesidades y expectativas de la comunidad palmirana, por lo tanto, el plan estratégico contó con los siguientes objetivos estratégicos:

- a) **Deporte formativo:** Fomentamos el desarrollo y práctica del deporte, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre de la comunidad en el Municipio de Palmira, aumentando la oferta Institucional para actividades deportivas, recreativas y aprovechamiento del tiempo libre de los diferentes grupos poblacionales, determinando actividades de educación física, recreación y deporte, organizando eventos recreo deportivos, apostándole por la formación integral de nuestros niños, niñas y jóvenes, promoviendo valores y habilidades para la vida.
- b) **Deporte competitivo:** Fortalecemos el deporte competitivo, mediante la preparación integral de los atletas de alto rendimiento en el municipio de Palmira, desarrollando la competitividad deportiva de la ciudad a través de la organización de eventos deportivos, fortaleciendo con incentivos a los deportistas de alto rendimiento para el desarrollo integral de sus disciplinas, mejorando el proceso formativo y competitivo de deportistas dotados de talento y deportistas ejemplares, que ponen en alto el nombre del Municipio de Palmira.
- c) **Infraestructura deportiva:** Brindamos escenarios deportivos y recreativos en óptimas condiciones en el Municipio de Palmira, donde contribuimos en la adecuación y mantenimiento de los escenarios deportivos del IMDER, dotando los espacios deportivos para el desarrollo de actividades recreativas y deportivas, generando como resultado más espacios y mejores condiciones para disfrutar del deporte en nuestra comunidad.

2. PROYECTOS DE INVERSIÓN IMDER 2026

Formulación de Proyectos

Se observó que los tres proyectos de inversión se formularon según la estructura establecida en la MGA, contemplan la identificación, preparación, evaluación y programación, así como, objetivo general, objetivos específicos, productos y actividades, a través de las cuales se ejecutan los recursos presupuestales asignados para cada vigencia los cuales son:

Proyecto	Nombre del Proyecto
2400041	Consolidación al desarrollo y práctica del deporte, la recreación y aprovechamiento del tiempo libre de la comunidad en el municipio de palmira
2400042	Mejoramiento del deporte competitivo, mediante la preparación integral de los atletas de alto rendimiento en el Municipio de Palmira
2400043	Mantenimiento de la infraestructura deportiva y recreativa del municipio palmira

3. COHERENCIA CON EL PDM – SINERGIA Y PLANEACIÓN INSTITUCIONAL

Se analizó la articulación de los proyectos de inversión con el Plan de Desarrollo Municipal, indicadores Sinergia, procedimientos, objetivos institucionales y productos del Plan de acción, evidenciando la siguiente:

Código BPIM	Proyecto	# Actividad	Actividad	Indicador del producto	Meta de Producto y del resultado del cuatrenio
2024766200019	2400041	1	Coordinar la oferta de servicios recreo deportivos realizados por el Inder	MP.1.4.16.059	1400
		2	Promocionar la actividad física, la recreación y el deporte en el Municipio de Palmira	MP.1.4.16.059	
		3	Coordinar programas de desarrollo de educación física, recreación y actividad física en la jornada escolar complementaria	MP.1.4.16.058	7200
		4	Realizar jornadas escolares complementarias con deporte, recreación y actividad física	MP.1.4.16.058	
		5	Coordinar la realización de eventos recreativos comunitarios	MP.1.4.16.057	85
		6	Realizar eventos recreativos comunitarios	MP.1.4.16.057	

2024765200040	2400042	1	Realizar eventos deportivos de alto rendimiento a nivel nacional	MP.1.4.13.046	8
		2	Realizar eventos deportivos de alto rendimiento a nivel Internacional	MP.1.4.13.046	
		3	Incentivar los recursos financieros y transporte a los deportistas de alto rendimiento en el Municipio de Palmira	MP.1.4.13.048	1300
		4	Adquirir implementos para el desarrollo integral de los deportistas de alto rendimiento en el Municipio de Palmira	MP.1.4.13.048	
		5	Apoyar el proceso formativo y competitivo de deportistas dotados de talento en el Municipio de Palmira, por medio de apoyo técnico en deporte.	MP.1.4.13.047	2500
		6	Realizar un programa Integral de desarrollo deportivo por medio de fogues y apoyo a clubes deportivos	MP.1.4.13.047	
2024765200041	2400043	1	Realizar el diagnóstico de los escenarios deportivos y recreativos	MP.1.4.15.056	59
		2	Realizar intervenciones para el mantenimiento y adecuación de los escenarios deportivos y recreativos	MP.1.4.15.056	
		3	Adquirir la implementación deportiva necesaria para el uso adecuado de los escenarios deportivos en la zona urbana	MP.1.4.15.055	59
		4	Adquirir la implementación deportiva necesaria para el uso adecuado de los escenarios deportivos en la zona rural	MP.1.4.15.055	

De acuerdo con los resultados de la evaluación, se observó:

- Los tres (3) proyectos están articulados al 100%, con el PDM 2024-2028
- Los tres (3) proyectos están articulados al 100%, con los objetivos institucionales, procedimientos y productos del plan de acción formulados por las dependencias responsables de la ejecución.

El seguimiento a los proyectos de inversión, el jefe de planeación los realiza con una prioridad mensual y trimestral, de acuerdo a las directrices de la secretaria de Planeación y el PDM.

Mensual – El seguimiento se realiza mediante la utilización de la Plataforma Integrada de Inversión Pública (PIIP), se realiza en dos fases: el primero mediante una matriz de seguimiento por actividad según su avance la cual es enviada al banco de proyectos para una revisión previa, si no solicitan alcance a correcciones, se pasa a la segunda fase que es alimentar la plataforma PIIP con el contenido de la matriz antes revisada.

Trimestral – El seguimiento se realiza mediante la presentación de los (informes estandarizados y la matriz de seguimiento del Plan de Desarrollo).

4. AVANCE FINANCIERO DE LOS 3 PROYECTOS SEGÚN HACIENDA

De acuerdo a los avances financieros de la secretaria de hacienda del Municipio de Palmira, para la vigencia 2026, para cada proyecto se tiene presupuestado unas apropiaciones como se detallan a continuación:

A. PROYECTO 2400041: Se tiene presupuestado un total de \$3.076.717.247,87 como se relaciona en el siguiente cuadro:

Proyecto	2400041			
BPIM	2024765200019			
FUENTES	APROPIACIONES	OBLIGACIONES	PAGOS	% AV. FINANC.
Propios	2,023,147,257.00	499,000,000.00	499,000,000.00	24.62%
SGP - Propósito General Deporte	1,050,000,000.00	144,981,509.32	144,981,509.32	13.81%
Total general	\$3,076,717,247.87	\$643,981,509.32	\$643,981,509.32	20.93%

Fuente: Plataforma SIWEB Planeación

ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL PROYECTO 2400041

El presupuesto total Apropriado para el presente proyecto asciende a \$3.076.717.247,87, de los cuales se han comprometido \$643.981.509,32, lo que representa una ejecución del 20.93%.

Esta es la distribución porcentual detallada de los recursos, mostrando qué tanto pesa cada rubro sobre el total (Participación) y cuánto se ha gastado de lo asignado a cada uno (Ejecución) en cada una de sus metas:

#	Actividad del Proyecto	% Participación (Peso sobre el total)	% Ejecución a marzo (Avance de Gasto)
1	Coordinar oferta de servicios recreo deportivos realizadas por el Inder	1.30%	50.00%
2	Promoción de actividad física, la recreación y el deporte en el municipio de Palmira	35.75%	11.95%
3	Coordinación programas de desarrollo de educación física, deporte, recreación y actividad física en la jornada escolar complementaria	10.56%	31.54%
4	Realizar Jornadas escolares complementarias con deporte, recreación y actividad física	7.88%	98.53%
5	Coordinar la realización de eventos recreativos comunitarios	6.50%	0.00%
6	Realizar eventos recreativos comunitarios	38.04%	12.92%
TOTAL CONSOLIDADO			20.93%

CONCLUSIÓN

Este cuadro permite analizar la eficiencia financiera y el enfoque estratégico del Inder. Este mide dónde se está invirtiendo el dinero y qué tan rápido se está gastando.

El consolidado total del 20.93% es una cifra aceptable para el primer trimestre del año (donde el tiempo transcurrido es del 25%). Sin embargo, este promedio es engañoso, ya que la salud del proyecto depende de dos actividades que concentran casi el 73.79% (Actividad 2 y 6) del dinero y que actualmente están rezagadas.

Aquí los análisis financieros a marzo por niveles de desempeño:

a) El "Sosiego" del Gasto: Promoción y Eventos

Estas dos actividades representan el 73.79% del peso total del presupuesto del proyecto. lo que indica una dependencia crítica de estos rubros:

- Actividad 2 (Promoción): Ejecución del 11.95%.
- Actividad 6 (Eventos Comunitarios): Ejecución del 12.92%.

Al ser rubros de alto impacto social, un avance tan bajo en marzo sugiere que el fuerte de la inversión (contratación de personal masivo o eventos) está programado para el segundo y tercer trimestre.

- Actividad 2 (Promoción): Es la segunda más importante (35.75% de participación). Sin embargo, su gasto es de apenas el 11.95%. Esta actividad debe estar en alerta, al ser una actividad con tanto peso presupuestal, un retraso aquí frenará el indicador de ejecución financiera de todo el instituto.
- Actividad 6 (Realizar eventos): Es la más pesada (38.04% de participación). Su ejecución es del 12.92%. Aunque parece baja, es coherente con un inicio de año donde se planean los grandes eventos del resto del calendario.

b) Meta casi "Cumplida" (Actividad 4)

Realización de Jornadas Escolares: Presenta un avance impresionante del 98.53%, a pesar de que su peso es del 7.88%. Es probable que se haya realizado una contratación única anual o una compra masiva de insumos al inicio del año escolar. Operativamente, esta meta está virtualmente cerrada en términos de gasto.

c) La incongruencia administrativa (Actividad 5)

Coordinación de Eventos Comunitarios: Registra un 0.00% de ejecución.

Actividad en estado de alerta, resulta curioso que la realización de eventos (Actividad 6) ya tenga un avance del 12.92%, pero su coordinación (Actividad 5) no haya gastado un solo peso. Esto podría indicar que se están ejecutando eventos sin haber formalizado aún los gastos administrativos de apoyo o que hay un retraso en el reporte contable de este rubro específico.

Resumen de distribución de cargas: Para visualizar mejor dónde está el dinero Vs. Avance, observemos esta tabla

Categoría	Actividades	Peso en el Proyecto	Estado de Ejecución
Críticas (Alto peso)	2 y 6	73.79%	Bajo (12% promedio)
Eficientes (Bajo peso)	1 y 4	9.18%	Excelente (74% promedio)
Equilibradas	3	10.56%	Óptimo (31.54%)
Inactivas	5	6.50%	Nulo (0.00%)

CONCLUSIONES ESTRATÉGICAS

- **Riesgo de Ejecución:** El proyecto depende excesivamente de la capacidad del Inder para ejecutar las actividades 2 y 6 en los próximos meses. Si el ritmo no triplica su velocidad en el segundo trimestre, se corre el riesgo de un superávit (dinero no gastado) al final del año.
- **Desbalance de Promoción:** Llama la atención que la "Promoción" (Actividad 2) tenga tanto peso (35%) pero tan poca ejecución. Es vital revisar si el dinero está "atrapado" en procesos licitatorios de publicidad o logística que no han iniciado.
- **Éxito en Jornadas Escolares:** El modelo de las Jornadas Escolares Complementarias (Actividad 4) es el más dinámico. Su alta ejecución 98.53% de gasto, sugiere que los procesos de contratación y fomento del deporte con colegios están fluyendo sin trabas administrativas.
- **Regularización de la Actividad 5:** Se recomienda revisar por qué la coordinación de eventos está en ceros, para evitar cuellos de botella administrativos que afecten la realización física de los mismos.

En resumen, financieramente, el proyecto está "pesado" en la base proyectada a marzo. El éxito total del año depende casi exclusivamente de que la maquinaria de **Eventos y Promoción** empiece a girar a mayor velocidad, ya que actualmente están muy por debajo del 25% ideal para marzo.

B. **PROYECTO 2400042:** Se tiene presupuestado un total de \$2.940.985.912 como se relaciona en el siguiente cuadro:

Proyecto	2400042			
BPIM	2024765200040			
FUENTES	APROPIACIONES	OBLIGACIONES	PAGOS	% AV. FINANC.
Propios	1,965,000,000.00	738,000,000.00	738,000,000.00	37.56%
SGP – Sistema General Deporte	975,985,912.00	127,195,823.66	127,195,823.66	13.03%
Total general	\$2,940,985,912.00	\$865,195,823.66	\$865,195,823.66	29.42%

Fuente: Plataforma SIIWEB Planeación

ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

El presupuesto total Apropriado para el presente proyecto asciende a \$2.940.985.912, de los cuales se han comprometido \$865.195.823,66, en la fuente de recursos propios y sistema general de participación (SGP).

Esta es la distribución porcentual detallada de los recursos, mostrando qué tanto pesa cada rubro sobre el total (Participación) y cuánto se ha gastado de lo asignado a cada uno (Ejecución) en cada una de sus metas:

#	Actividad del Proyecto	% Participación (Peso sobre el total)	% Ejecución (Avance de Gasto)
1	Realizar eventos deportivos de alto rendimiento a nivel nacional	3.91%	100%
2	Realizar eventos deportivos de alto rendimiento a nivel internacional	5.10%	0.00%
3	Incentivar con recursos financieros y transporte a los deportistas de alto rendimiento en el municipio de Palmira	28.90%	37.18%
4	Adquirir implementos para el desarrollo integral de los deportistas de alto rendimiento en el municipio de Palmira.	10.20%	0.00%
5	Apoyar el proceso formativo y competitivo de deportistas dotados de talento en el municipio de Palmira, por medio de apoyo técnico en deporte.	46.79%	31.56%
6	Realizar un programa integral de desarrollo deportivo por medio de fogueos y apoyo a clubes deportivos.	5.10	0.00%
TOTAL DE EJECUCIÓN			29.42%

Este cuadro corresponde al proyecto de **Competición y Alto Rendimiento**. A diferencia del bloque anterior (Fomento), este análisis revela una estructura financiera concentrada en el talento humano (técnicos y deportistas), pero con una parálisis total en la operación logística y suministros.

Con un consolidado total de 29.42%, el proyecto muestra un avance saludable para el primer trimestre, aunque con vacíos críticos en la adquisición de suministros y eventos internacionales.

Aquí el detalle del análisis a marzo de 2026:

a) Los pilares del proyecto: El factor humano

El 75.69% del presupuesto de este proyecto está amarrado a solo dos actividades (3 y 5). Afortunadamente, son las únicas que muestran movimiento:

- **Apoyo Técnico (Actividad 5):** Es la más importante con un 46.79% de participación. Su ejecución 31.56% es un indicador positivo, ya que supera le avance lineal esperado del 25%. Esto sugiere que el equipo de entrenadores y metodólogos ya está contratado y operando.
- **Incentivos Financieros y Transporte (Actividad 3):** Con un peso del 28.90%, presenta un avance del 37.18%. Esta es una noticia positiva, pues indica que el flujo de recursos directos hacia los deportistas es constante.

b) Análisis de cumplimiento y regazo

Resulta preocupante que cuatro de las seis actividades (2, 4 y 6) registren cero ejecuciones. Esto tiene varias implicaciones:

- **Ausencia de Fogueo y Eventos (Actividades 2, 4 y 6):** Estas 3 actividades suman un 20.4% del presupuesto y están en 0.00% de ejecución es decir están en alerta roja. En eventos internacionales (Actividad 2) con un 5.10% presupuestado, no se ha gastado nada. Podría deberse a que el calendario de competencias de competencias internacionales suele concentrarse en el segundo semestre. Adquisición de implementos (Actividad 4) con un 10.20% presupuestado, es el punto más preocupante, los deportistas tienen apoyo técnico (Actividad 5) e incentivos (Actividad 3), pero no están recibiendo implementos nuevos, esto puede afectar la calidad del entrenamiento a mediano plazo. Apoyo a clubes y fogueos (Actividad 6) con un 5.10% presupuestado, su falta de ejecución sugiere una desconexión actual con las bases del deporte asociado (Clubes).
- **Éxito Temprano (Actividad 1) Eventos Nacionales:** Con un peso del 3.91%, ya alcanzó el 100% de ejecución. Esto indica que los compromisos nacionales de inicio de año ya fueron cubiertos financieramente en su totalidad.

Matriz de estado Operativo

Prioridad	Actividad	Importancia Pptal	Estado
Alta	Apoyo técnico e incentivos	Muy al (75%)	En marcha (Buen ritmo)
Media	Implementos deportivos	Media (10%)	Critico (Sin ejecución)
Baja	Eventos nacionales	Baja (4%)	Finalizada (100%)
Baja	Eventos internacionales y clubes	Media (10%)	Pendiente (0%)

CONCLUSIONES

- 1. **Desbalance entre Talento y Herramientas:** El Inder Palmira está invirtiendo fuertemente en las personas (entrenadores y apoyos financieros), pero nada en implementación. Se recomienda agilizar los procesos de compra para que el apoyo técnico sea efectivo.
- 2. **Gestión Eficiente del Gasto:** El avance del 29.42% es superior al promedio de otros proyectos recreativos, lo que indica que el alto rendimiento es una prioridad administrativa con procesos de contratación más ágiles.
- 3. **Riesgo:** las actividades en 0.00% deben estar en alerta roja. Este cuadro financiero dice que la ejecución de gasto en eventos nacionales e internacionales es **0.00%** el cual indica que los eventos realizados probablemente se costearon con recursos de vigencias anteriores, patrocinios externos o que el Inder aún no ha pagado las facturas de esos eventos, por lo tanto ese recurso debería se proyectado para una posible adición a implementación y fogueo.

Recomendación: Es urgente activar la **Actividad 4 (Implementos)** y la **Actividad 6 (Fogueos)**. De lo contrario, el apoyo técnico (Actividad 5) se volverá ineficiente al no tener los medios materiales para potenciar a los atletas identificados.

C. **PROYECTO 2400043:** Se tiene presupuestado un total de \$1.750.040.046 como se relaciona en el siguiente cuadro:

Proyecto	2400043			
BPIM	2024765200041			
FUENTES	APROPIACIONES	OBLIGACIONES	PAGOS	% AV. FINANC.
Propios	1.200.000.000	243.000.000.00	243.000.000.00	20.25%
Total general	\$1.200.000.000.00	\$243.000.000.00	\$243.000.000.00	20.25%

Fuente: Plataforma SIWEB Planeación

ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

El presupuesto total Apropriado para el presente proyecto asciende a \$1.200.000.000, de los cuales se han comprometido \$243.000.000 en la fuente de recursos propios equivalentes a un 20.25%.

Esta es la distribución porcentual detallada de los recursos, mostrando qué tanto pesa cada rubro sobre el total (Participación) y cuánto se ha gastado de lo asignado a cada uno (Ejecución) en cada una de sus metas:

#	Actividad del Proyecto	% Participación (Peso sobre el total)	% Ejecución (Avance de Gasto)
1	Realizar el diagnóstico de los escenarios deportivos y recreativos	8.33%	62.00%
2	Realizar intervenciones para el mantenimiento y adecuación de los escenarios deportivos y recreativos	37.50%	40.22%
3	Adquirir la implementación deportiva necesaria para el uso adecuado de los escenarios deportivos en la zona urbana	33.33%	0.00%
4	Adquirir la implementación deportiva necesaria para el uso adecuado de los escenarios deportivos en la zona rural	20.83%	0.00%
TOTAL EJECUTADO			20.25%

Este cuadro corresponde al proyecto de **Infraestructura y Dotación**. Es el análisis más crítico hasta el momento, ya que revela una desconexión entre la planeación (saber qué falta) y la ejecución (comprar lo que falta).

Categoría	Estado	Impacto
Planeación (Diagnostico)	En proceso (Avanzado)	Positivo, pero debería estar cerrado
Infraestructura (Obras)	En ejecución (Media)	Es el motor actual del proyecto
Dotación (Implementación)	Nulo (0%)	Crítico: Representa el 54.16% del éxito total

Aquí los detalles principales al corte de marzo de 2026:

a) El Diagnóstico: La Tarea Bien Hecha

- **Actividad 1 (Diagnóstico):** Tiene una ejecución del 62.00%.
El Imder ha sido muy eficiente en identificar el estado de sus escenarios. Saben exactamente qué se necesita arreglar y qué implementos faltan. Esta fase previa está casi lista, lo cual es positivo para justificar los gastos.

b) Implementación el "Cuello de Botella"

Este es el punto más preocupante del informe. Las actividades 3 y 4 representan el **54.16%** del presupuesto total (más de la mitad del dinero del proyecto) y ambas están en **0.00% de ejecución**.

- **Zona Urbana y Rural:** El hecho de que tanto la dotación urbana (33.33% de peso) como la rural (20.83% de peso) estén en cero indica que no se han iniciado los procesos de compra o que las licitaciones están desiertas o retrasadas.
Impacto Social: Mientras el proyecto de "Fomento" está llenando los escenarios de gente (como vimos en el primer cuadro), este cuadro de infraestructura dice que no se está entregando implementación nueva para que esa gente practique deporte adecuadamente.

c) Mantenimiento a Media Marcha

- **Actividad 2 (Intervenciones):** Con un peso del 37.50%, lo ejecutado hasta la fecha el 40.22%.
Análisis: El avance total no es el promedio simple de los porcentajes de ejecución. Si así fuera, sumáramos 62 + 40.22 + 0 + 0 y dividiríamos por 4, lo cual daría 25.55%. Pero eso sería un error, porque mantener un estadio (37.5%) es mucho más importante para el presupuesto que hacer un diagnóstico (8.33%).

d) Resumen de la Estructura de Gasto

Categoría	Peso Total	Ejecución	Estado
Planeación (Diagnóstico)	8.33%	62.00%	 Excelente
Obras (Mantenimiento)	37.50%	40.22%	 Lento
Suministro (Implementación)	54.16%	0.00%	 Crítico

Recomendación

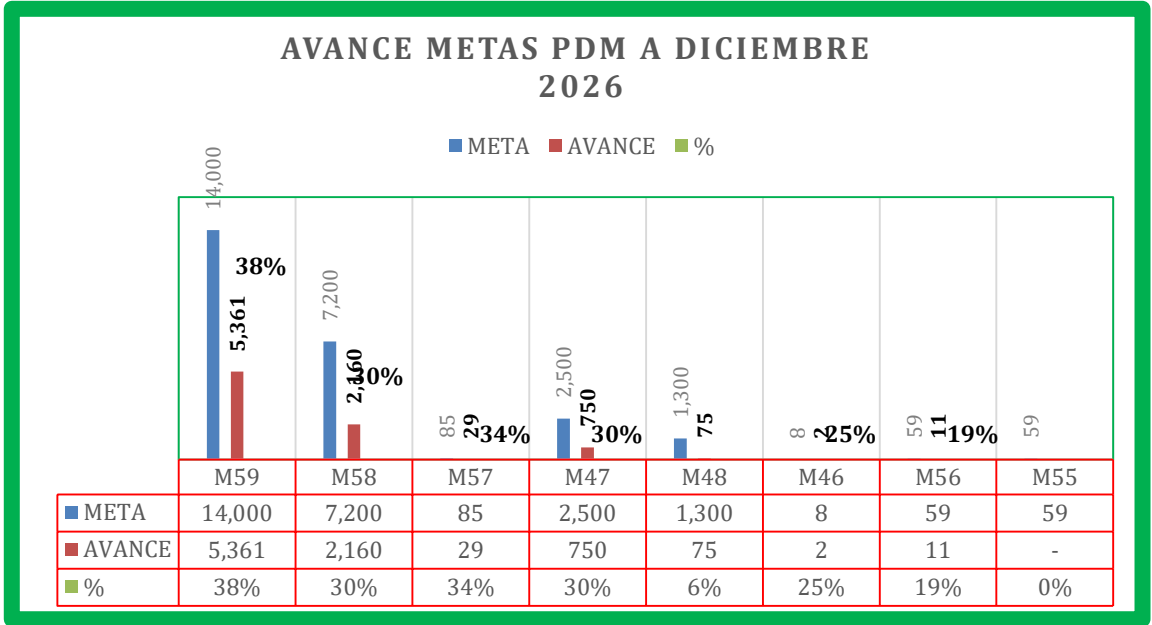
El proyecto de Infraestructura está en una fase de **"análisis sin acción"**. Se ha gastado mucho esfuerzo y presupuesto en diagnosticar (Actividad 1), pero el grueso del dinero, que es para comprar implementos y arreglar canchas, no se está moviendo.

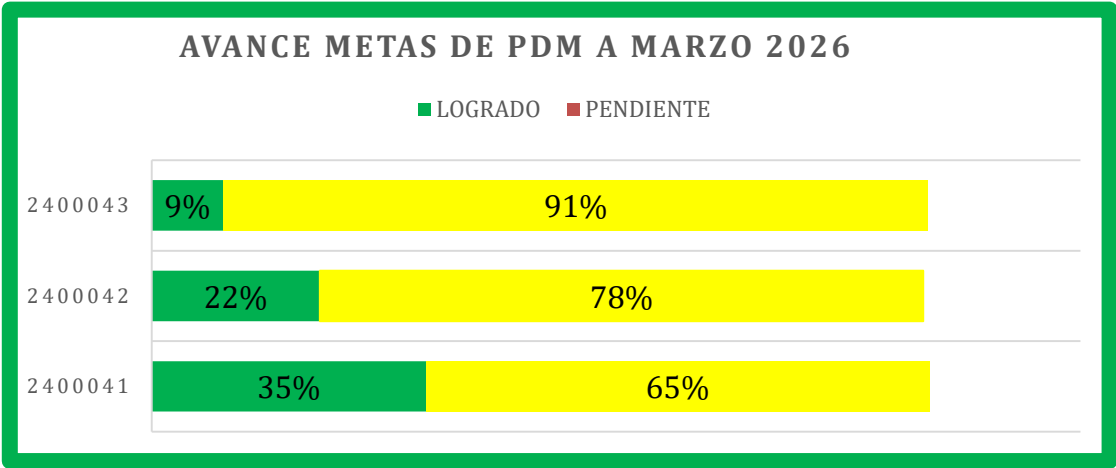
Riesgo Detectado: Existe un desbalance geográfico. La zona rural (Actividad 4) tiene un peso importante (20.83%), y al estar en 0%, se podría estar descuidando la equidad territorial en la inversión deportiva de Palmira.

Recomendación: Se sugiere agilizar los procesos de contratación de las Actividades 3 y 4 de inmediato. Si el diagnóstico ya está avanzado (62%), no hay razón técnica para no haber iniciado la compra de la implementación deportiva. El éxito de los otros proyectos (Fomento y Competición) depende directamente de que estos recursos de infraestructura se ejecuten.

5. ANÁLISIS DEL CUMPLIMIENTO DE METAS

PROYECTO	METAS	Descripción Meta Producto	Valor Esperado 2026	Valor Logrado y porcentaje de logro a marzo de 2026 (a este mes se debe estar en un porcentaje del 25%)		M.F. del Indicador de producto pendiente por alcance	
2400041 Fomento	M59	Personas Beneficiadas en eventos recreativos comunitarios realizados	14.000	5.361	38%	8.639	62%
	M58	Niños, Niñas, Adolescentes y Jóvenes con Deporte, Recreación y Actividad Física en Jornada Escolar Complementaria	7.200	2.160	30%	5.040	70%
	M57	Eventos recreativos comunitarios realizados en el marco del Sistema Integrado del Deporte Palmirano	85	29	34%	56	66%
2400042 competición	M47	Personas con Talento y Aptitudes deportivas identificadas y apoyadas	2.500	750	30%	1.750	70%
	M48	Personas con Talento y Aptitudes deportivas beneficiadas con estímulos (Económicos - Simode)	1.300	75	6%	1.225	94%
	M46	Eventos Deportivos de alto rendimiento de nivel Nacional e Internacional realizados en el marco del Sistema Integrado del Deporte Palmirano	8	2	25%	6	75%
2400043 infraestructura Mantenida	M56	Infraestructura deportiva mantenida	59	11	19%	48	81%
	M55	Infraestructura deportiva dotada	59	-	0%	59	100%





Para esta fecha, el cumplimiento ideal esperado es del 25%. El panorama general muestra una gestión con luces y sombras; mientras los programas de fomento social superan las expectativas, la inversión en infraestructura y estímulos económicos presenta rezagos importantes.

6. ANÁLISIS POR EJES DE PROYECTO

Proyecto 2400041: Fomento (Gestión Destacada)

Este es el rubro con mejor desempeño. Todos sus indicadores están por encima del 25% esperado.

- Meta M59 (Personas en eventos): Es el éxito del trimestre con un 38% de logro. Se han impactado 5.361 personas de las 14.000 proyectadas.
- Meta M57 (Eventos realizados): Con un 34% (29 eventos), demuestra una capacidad operativa constante en territorio.
- Jornadas Escolares (M58): Alcanza un saludable 30%.

Proyecto 2400042: Competición (Desequilibrio en Estímulos)

Aquí se observa una dicotomía entre la identificación de talento y el apoyo económico real.

- Identificación de talento (M47): Buen ritmo con un 30%.
- Eventos de Alto Rendimiento (M46): Está en el punto exacto de equilibrio (25%).
- CRÍTICO - Estímulos Económicos (M48): Solo se ha cumplido el 6% de la meta. De 1.300 personas proyectadas, solo 75 han recibido el beneficio. Esto sugiere cuellos de botella administrativos o retrasos en las convocatorias de subsidios.

Proyecto 2400043: Infraestructura (Zona de Alerta)

Es el área más rezagada del presupuesto.

- Mantenimiento (M56): Se encuentra en un 19%, por debajo del 25% esperado. Existe un riesgo de deterioro de los escenarios si no se acelera la ejecución.
- Dotación (M55): Está en 0%. No se ha entregado dotación en lo que va del año, dejando una carga del 100% para los meses restantes.

Semáforo de Cumplimiento

Estado	Indicadores	Análisis
 Sobresaliente	M59, M57, M58	Superan el 25%. El fomento recreativo es el motor actual del proyecto.
 En Meta	M47, M46	Cumplimiento exacto o cercano al 25%. Gestión bajo control.
 Crítico	M56, M48, M55	Por debajo del 20% o en cero. Requieren intervención inmediata.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- 1. Priorizar la Infraestructura: El rezago en mantenimiento (19%) y la nula dotación (0%) pueden afectar la calidad de los programas de fomento que sí están funcionando. Sin escenarios aptos, el éxito de las otras metas es insostenible.
- 2. Agilizar el SIMODE (Estímulos): Pasar de un 6% a un 100% en estímulos económicos antes de fin de año requerirá un esfuerzo administrativo masivo. Es necesario revisar si los requisitos de acceso son demasiado complejos para los deportistas.
- 3. Eficiencia en el Gasto: El rubro de "Fomento" está siendo muy eficiente (logrando el 38% del impacto en el 25% del tiempo). Se recomienda documentar estas buenas prácticas para aplicarlas en las metas de "Competición".

En resumen, los proyectos se mueven a dos velocidades. La parte social y comunitaria avanza con éxito rotundo, pero la parte administrativa y de infraestructura está frenada, lo que genera una brecha entre la identificación del talento y el apoyo real que este recibe.

7. CONTRATACIÓN Vs PROYECTOS DE INVERSIÓN

En el presente cuadro se muestra el manejo de los recursos según lo contratado por cada uno de los proyectos:

Proyecto	Cantidad de Contratos	% Ejecutado	Estado / Carga
2400041	100	77.33%	Etapa final / Consolidada
2400042	106	39.75%	Etapa intermedia / Activa
2400043	15	19.34%	Etapa inicial / Emergente

- Proyecto 2400041: El líder en eficiencia. Es el proyecto con mejor potencia en cuanto a ejecución. Con 100 contratos, ha logrado superar las tres cuartas partes del camino (\$77.33% de lo presupuestado). Esto sugiere que los procesos administrativos y operativos están bien acertados y el flujo de trabajo es constante.
- Proyecto 2400042: El mayor reto operativo. Es el que más frentes de trabajo (contratos) maneja, pero su ejecución no llega ni al 40% de lo presupuestado. Esto indica que es un proyecto de gran envergadura que posiblemente se encuentra en su fase más crítica de coordinación.
- Proyecto 2400043: Inicio temprano. Tiene muy pocos contratos en comparación con los demás y la ejecución más baja (\$19.34% de lo presupuestado).

ANÁLISIS COMPARATIVO Y PROYECCIONES

- Concentración de Esfuerzo: El Proyecto 2400042 representa la mayor carga administrativa actual. Si sumamos los contratos, este solo proyecto representa casi el 48% del total de contratos gestionados, pero solo ha completado una fracción menor de su meta.
- Curva de Aprendizaje: Si comparamos el 41 con el 42, vemos que con una cantidad similar de contratos (100 vs 106), el primero está casi al doble de avance. Esto podría significar que el 42 es inherentemente más complejo o que se encuentra en una etapa donde los resultados aún no son visibles (fases de cimentación o trámites iniciales).

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- Punto de Control: Se recomienda priorizar el cierre del Proyecto 2400041 para liberar recursos administrativos que puedan volcarse al Proyecto 2400042, que por su volumen de contratos es el que presenta mayor riesgo de retraso si no se gestiona de cerca.
- El portafolio se ve equilibrado en cuanto a ciclos de vida: uno terminando, uno en pleno desarrollo y uno empezando. Sin embargo, la atención debe centrarse en el 2400042, ya que es el que tiene más "hilos sueltos" (contratos) por amarrar.

Proyecto: Ángela Patricia Delgado Muñoz – Jefe de Control Interno