

PLAN DE MEJORAMIENTO



SUJETO/PUNTO DE CONTROL: INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACIÓN Y EL DEPORTE DE SOACHA

NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL: ALEJANDRO LOPEZ TORRES

NIT: 832.000.906 - 6

MODALIDAD DE AUDITORIA: REGULAR CON ENFOQUE INTEGRAL

VIGENCIA EVALUADA: 2018

VIGENCIA DEL PLAN DEL MEJORAMIENTO: 1 año

FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 2 de Diciembre de 2019

INFORME DE AVANCE No.: NO 1 Plan de Mejoramiento con corte a 30/06/2021

No. HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	IDENTIFICACIÓN DE LA(S) CAUSA(S)	ACCIÓN CORRECTIVA	OBJETIVO	DESCRIPCIÓN DE LAS METAS	INDICADORES	PLAZO DE CUMPLIMIENTO		AREA Y RESPONSABLES DEL CUMPLIMIENTO	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES GENERALES
							FECHA DE INICIACIÓN DE LA META	FECHA DE TERMINACIÓN DE METAS			
2018											
2	<p>CONDICIÓN El Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha, suscribió Contrato de Prestación de Servicios número 249 de mayo 4 de 2018, evidenciándose que no se realizó el pago de la seguridad social (salud) por parte del personal contratado para la ejecución del contrato.</p> <p>CRITERIO Incumplimiento a lo señalado en el artículo 50 de la Ley 789 de 2002, artículo 3° de la Ley 797 de 2003 modificatorio del artículo 15 de la Ley 100 de 1993, inciso 1° del artículo 23 del Decreto 1703 de 2002, artículo 23 de la Ley 1150 de 2007, Contrato 249 de mayo 4 de 2018 y Resoluciones 200 de 2013 y 094 de 2018 (manuales de contratación), vigentes para la época de suscripción, ejecución y liquidación del contrato.</p> <p>CAUSA Inobservancia a las normas relacionadas con los procesos contractuales de las entidades estatales en lo que respecta a la obligatoriedad en los pagos de la seguridad social.</p> <p>EFEECTO Se puede incurrir en un incumplimiento contractual, cómo quiera que es deber de hacer el pago de los aportes al sistema, obligación que legalmente tienen todos los contratistas que han celebrado contratos estatales y por parte de la entidad contratante verificar dichos pagos.</p>	Debilidades en el Seguimiento en el proceso de pago de Seguridad Social	Cuando los contratos o convenios soliciten el servicio de personal se adjuntará el respectivo soporte de pago de seguridad social de estas personas	Realizar verificación de los aportes de Seguridad Social del personal que ejecuten actividades en los contratos o convenios	100% de pagos de seguridad social aportados en las cuentas de cobro	Cuentas de cobro soportadas/cuentas de cobro realizadas	2/01/2020	31/07/2020	Subdirector Administrativo y Financiero (Apoyo Area Contratacion) Supervisores de Contrato	100%	La acción esta encaminada a mitigar la causa que generó el hallazgo. Durante la vigencia 2021 el IMRDS viene adjuntando soportes de seguridad social en cada uno de los contratos de prestación de servicios, en convenios no se han celebrado convenios en lo que va del cuatrienio.

<p>3</p>	<p>CONDICIÓN Realizado seguimiento a las etapas precontractual, contractual y postcontractual del Contrato No.242 de marzo 9 de 2018, se evidenciaron debilidades en las responsabilidades del supervisor del contrato, en cuanto vigilar la correcta ejecución del mismo. CRITERIO Incumplimiento a lo preceptuado en el numeral 1° del artículo 26 de la Ley 80 de 1993, los literales 1 y 2 del artículo 34 de la ley 734 de 2002, artículos 83 y 84 de la Ley 1474 del 12 de julio de 2011, Pliegos de Condiciones Definitivos del Proceso Contractual, Contrato No.242 de marzo 9 de 2018 y Resoluciones 200 de 2013 y 094 de 2018 (manuales de contratación), vigentes para la época de suscripción, ejecución y liquidación del contrato. CAUSA Inobservancia a las responsabilidades delegadas en la supervisión de un contrato estatal. EFECTO Posibles pagos efectuados sin el cumplimiento de las obligaciones acordadas en el contrato.</p>	<p>Debilidades documentales en especificidad de los usuarios ha utilizar el servicio de transporte</p>	<p>* Como soporte documental a la prestación de servicio de transporte de pasajeros se incluirá el listado de los usuarios que asistirán al evento, y utilicen como medio de transporte lo suministrado en este contrato. * Solicitar al contratista que adjunte a las facturas el soporte documental correspondiente a los conductores (licencias de conducción, hoja de vida, cédula de ciudadanía, certificado de bachiller, certificaciones laborales, informe de comparendos y seguridad social). * Solicitar documentación relacionada a los vehículos que prestan los servicios, tales como tarjeta de propiedad en donde se verifica la capacidad del vehículo, seguros, y demás certificaciones necesarias.</p>	<p>Verificar que los usuarios que utilicen el medio de transporte sea acorde con el tamaño del bus</p>	<p>100% de listas de usuarios incluidas en la supervisión contractual</p>	<p>Cantidad de usuarios que asisten al evento/ capacidad del vehículo solicitado</p>	<p>2/01/2020</p>	<p>31/07/2020</p>	<p>Subdirector Deportivo</p>	<p>100%</p>	<p>Además tener en cuenta las responsabilidades del supervisor del contrato, en cuanto a verificar el cumplimiento del objeto del contrato, de lo cual se debe evidenciar los vehículos asignados, seguros vigentes, personas a transportar, entre otros, y dejar los soportes correspondientes en los pagos. Se aclara que para la vigencia 2020 no se suscribió ningún contrato y para la vigencia 2021 está en proceso, donde se tendrá en cuenta cada uno de los soportes legales.</p>
----------	--	--	--	--	---	--	------------------	-------------------	------------------------------	-------------	--

<p>4</p>	<p>CONDICIÓN Al verificar los soportes documentales del contrato 001-2018 se evidenció que el contratista para la suscripción del contrato presenta el pago de la seguridad social con base en un salario mínimo. Sin embargo, para percibir los honorarios del mes de enero que fue por cinco millones ocho mil doscientos sesenta y seis (\$5.008.266), el contratista presenta la planilla del pago de seguridad social inicial, es decir, sobre un salario mínimo, debiéndose haber realizado un reajuste de lo inicialmente pagado con lo realmente devengado.</p> <p>CRITERIO Disciplinario: Contravención al artículo 50 de la Ley 789 de 2002 y el artículo 23 de la Ley 1150 de 2007, inobservancia artículo 83 de la Ley 1474 de 2011, numeral 21 Artículo 34 de la Ley 734 de 2002, acápite de la "SUPERVISION" del Manual de contratación adoptado mediante la Resolución 200 de 2013. Fiscal: Según el Artículo 6 de la Ley 610 de 2000.</p> <p>CAUSA El contratista cancelo los aportes a seguridad social al iniciar el contrato con un salario mínimo, esto quiere decir que, para que se le realizara el pago de los honorarios del mes, se debería realizar los ajustes pertinentes, a lo que el supervisor no se refirió y aun así autorizó el pago sin ninguna observación.</p> <p>EFEECTO Se puede incurrir en un incumplimiento contractual, cómo quiera que es deber de hacer el pago de los aportes al sistema, obligación que legalmente tienen todos los contratistas que han celebrado contratos estatales y por parte de la entidad contratante verificar dichos pagos.</p>	<p>Falta de seguimiento y verificación por parte de la supervisión, de los documentos certificación y/o pago de parafiscales.</p>	<p>Se realizará modificación del Formato Único de Pagos en donde se incluirá un Item relacionado con la verificación de los aportes al Sistema de Seguridad en Salud, y el Ingreso Base de Cotización para la certificación por parte del supervisor.</p>	<p>Realizar verificación de los aportes al Sistema de Seguridad en Salud y del Ingreso Base de Cotización.</p>	<p>100% de aportes e Ingreso base de Cotización verificados por el supervisor del contrato.</p>	<p>No. De verificaciones realizadas/Total de certificaciones firmadas.</p>	<p>2/01/2020</p>	<p>31/07/2020</p>	<p>SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA (APOYO AREA FINANCIERA) SUPERVISORES DE CONTRATO.</p>	<p>100%</p>	<p>La acción correctiva planteada y de ser aplicada permite que no se vuelva a presentar estas inconsistencias a futuro.</p> <p>* Se estableció el punto de control, el formato único de pago (Matriz de Afectación Presupuestal), la cual incluye aporte de ICBF del contratista, debidamente formulado facilitando el seguimiento del mismo.</p>
<p>5</p>	<p>CONDICIÓN Dentro el desarrollo del proceso auditor se revisó el contrato N° 243 de 2018, y una vez revisados los respectivos soportes documentales, estudios previos, pliegos definitivos, contrato, oferta y etapa contractual, evidenciándose falencias generadas por la ausencia de supervisión. Así mismo, no se realizó seguimiento para verificar que los elementos de tecnología ofrecidos y que tenían un costo adicional fueran suministrados e instalados en su totalidad por la empresa de vigilancia en los sitios acordados con el IMRDS.</p> <p>CRITERIO Inobservancia al artículo 83 de la Ley 1474 de 2011, numeral 21 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, en el acápite de la "SUPERVISION" del Manual de contratación adoptado mediante la Resolución 200 de 2013 y del artículo 6 de la Ley 610 de 2000.</p> <p>CAUSA No se realiza una adecuada supervisión.</p> <p>EFEECTO Se realizaron pagos por elementos no suministrados, generando un presunto detrimento.</p>	<p>Debilidades en la supervisión contractual de la prestación de servicios de vigilancia.</p>	<p>Elaborar y Aplicar por parte del supervisor del contrato un formato de chequeo en donde se incluya las características y cantidades de lo contratado, cantidad de vigilantes y demás obligaciones contractuales el cual debe ser presentado en cada pago</p>	<p>Realizar control y seguimiento de las obligaciones en los contratos de vigilancia</p>	<p>100% de obligaciones contractuales verificados</p>	<p>cantidad de items verificados / cantidad de items contratados</p>	<p>2/01/2020</p>	<p>31/07/2020</p>	<p>Subdirector Administrativo y Financiero (Apoyo area del Sistemas)</p>	<p>100%</p>	<p>La acción correctiva planteada y de ser aplicada permite que no se vuelva a presentar estas inconsistencias a futuro, en los contratos suscritos vigencia 2021 de prestación de Servicios se realizó lista de chequeo en donde se incluye las obligaciones contractuales y cada uno de los soportes correspondientes a la contratación, la entidad continuara con la ejecución de la acción correctiva en todo lo que corresponda a la vigilancia a contratar.</p>

<p>6</p>	<p>CONDICIÓN Dentro del desarrollo del proceso auditor se reviso el Contrato 489-2018; cuyo objeto era SUMINISTRO DE MEDALLAS, COPA, Y TROFEOS ESPECIALES CON LOGOS INSTITUCIONALES PARA LOS DIFERENTES PROGRAMAS DEL IMRDS PARA LA VIGENCIA 2018</p> <p>Una vez revisados los respectivos soportes documentales se observó las respectivas listas de entrega a satisfacción de estos elementos acompañada de su respectivo registro fotográfico.</p> <p>Sin embargo, en lo que respecta a la legalización de medallas del proyecto ciclovida algunas carecen de recibo a satisfacción y en otros casos se muestra registro fotográfico que presuntamente no corresponden a la actividad. De lo anterior se puede concluir que no se tiene una uniformidad en la entrega de estos elementos a pesar que sean grupos pequeños.</p> <p>CRITERIO Disciplinaria; Por la Inobservancia al artículo 83 de la Ley 1474 de 2011, Numeral 21 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, acápites "LA SUPERVISIÓN" del Manual de contratación adoptado mediante la Resolución N° 200 de 2013. Fiscal: Artículo 6 de la Ley 610 de 2000</p> <p>CAUSA No se deja evidencia ni física, ni en registro fotográfico de los recibidos a satisfacción de los participantes a quienes se les entregaron las respectivas medallas (destinatario final).</p> <p>EFEECTO No se puede realizar un seguimiento de lo adquirido vs lo entregado</p>	<p>No se cuenta con un criterio unificado frente a la recolección de evidencia que permite justificar ante los entes de control la entrega a satisfacción de los insumos; considerando que para algunos casos se hace legalización con registro fotográfico y/o firmas.</p>	<p>Garantizar mediante un formato la recolección de firmas y/o registro fotográfico para cada una de las legalizaciones de insumos de acuerdo a la magnitud del evento en los contratos que aplique.</p>	<p>Realizar soporte documental de los insumos adquiridos por el IMRDS y que son entregados a la comunidad mediante firmas y/o registro fotográfico en los contratos que aplique.</p>	<p>100% de las legalizaciones de los insumos entregados a usuarios</p>	<p>Cantidad de usuarios beneficiados / Cantidad de elementos entregados</p>	<p>2/01/2020</p>	<p>31/07/2020</p>	<p>Subdirector Deportivo Supervisores de Contrato. Coordinadores de Programa.</p>	<p>100%</p>	<p>La acción correctiva planteada fué aplicada y permite que no se vuelva a presentar estas inconsistencias a futuro.</p> <p>Se elabora una planilla visada por MIPG-IMRDS), para la legalización de los cheques, trofeos y medallas entregados a los deportistas, donde contiene toda la información de control. Cabe aclarar que para las vigencias 2019-2020 y para el primer semestre 2021 no se ha suscrito ningún contrato.</p>
----------	---	---	--	--	--	---	------------------	-------------------	--	-------------	--

7	<p>CONDICIÓN En desarrollo del proceso auditor realizado al IMRDS vigencia 2018, se verificó el contrato N° 245 del año 2018, y una vez revisados los respectivos documentos contractuales, se plasmó que para las actividades de Juzgamiento de Futsal, Fútbol de salón, Fútbol, Baloncesto, voleibol, tejo, mini tejo, Taekwondo, esgrima, los jueces deberían tener un año de experiencia, debidamente justificado por la correspondiente liga o colegio. No obstante, se adjudico este contrato, sin la respectiva verificación por parte del comité evaluador, de esta experiencia.</p> <p>CRITERIO: Disciplinaria; Por la Inobservancia Artículo 83 de la Ley 1474 de 2011, Numeral 21 Artículo 34 de la Ley 734 de 2002, al acápite de "LA SUPERVISION" del Manual de contratación adoptado mediante la Resolución 200 de 2013. Así como la Inobservancia al artículo 2.2.1.1.2.2.3 del Decreto 1082 de 2015, numeral 7 del artículo 25 y numeral 1 del artículo 26 de la Ley 80 de 1993, y al inciso 2 del artículo 1 Decreto 1403 de 1992, conducta que podría encuadrar presuntamente en una conducta típica del artículo 409 y 410 del Código Penal (Ley 599 del 24 de julio de 2000).</p> <p>CAUSA Desconocimiento de las normas relacionadas para la suscripción de los contratos por parte de las entidades estatales.</p> <p>EFFECTO La Entidad puede incurrir en riesgos con la suscripción de contratos sin el lleno de los requisitos.</p>	<p>Debilidades en la evaluación de la propuesta presentada en el proceso de Selección Abreviada de Menor Cuantía.</p>	<p>Por parte del area de contratación realizar notificación vía correo electrónico de la designación como miembro del comité evaluador del proceso de contratación adjuntando el pliego de condiciones Realizar la evaluación de la propuesta de acuerdo a lo establecido en el pliego.</p>	<p>Realizar una evaluación de la propuesta de acuerdo a lo estipulado en los pliegos de condiciones.</p>	<p>100% de Items evaluados ajustados al pliego de condiciones.</p>	<p>Items evaluados / items descritos en el pliego de condiciones.</p>	<p>2/01/2020</p>	<p>31/07/2020</p>	<p>Subdirector Administrativo y Financiero (Apoyo area de Contratacion). Funcionarios desginados en el Comité Evaluador.</p>	<p>100%</p>	<p>* La acción correctiva planteada y de ser aplicada permite que no se vuelva a presentar estas inconsistencias a futuro.</p> <p>* La entidad viene realizando notificaciones vía correo electrónico de la designación como miembro del comité evaluador de los procesos adjuntando al pliego de condiciones.</p> <p>* Los soportes reposan en cada una de las carpetas. Para la vigencia 2021 sobre el tema de legalización, como medida de control y vigilancia, de manera responsable y eficaz se esta revisando las experiencias de los jueces en cada una de las disciplinas, en el tema de juzgamiento se está evaluando y revisando exhaustivamente las Hojas de vida de los jueces referenciados por el contratista.</p>
8	<p>CONDICIÓN Se observa que las especificaciones técnicas con las que fue generado el proceso de mínima cuantía del contrato 240 de 2018, no concuerdan con las relacionadas en las cotizaciones que fueron tenidas en cuenta para calcular el presupuesto oficial.</p> <p>CRITERIO Transgresión al artículo 2.2.1.1.2.1.3. del Decreto 1082 de 2015; y a los artículos 23, 25 y 26 de Ley 80 de 1993</p> <p>CAUSA Inobservancia de manera objetiva de los documentos presentados por los cotizantes para el cálculo del presupuesto oficial.</p> <p>EFFECTO Incumplimiento en las normas generales, es decir, principio de planeación.</p>	<p>El proceso a contratar indica que los vehiculos de deben ser modelo 2005 en adelante, sin embargo una de las cotizaciones indica que se pueden contar con modelos superiores a 2003.</p>	<p>Realizar verificación que las cotizaciones aportadas sean acordes con las condiciones técnicas estipuladas en el estudio previo y de necesidad con visto bueno del estructurador técnico.</p>	<p>Verificar las condiciones técnicas establecidas con el fin que sean acordes a las necesidades de la entidad.</p>	<p>Identificar el cumplimiento al 100% de los modelos requeridos para camiones.</p>	<p>Cotizaciones que den cumplimientos en cuanto a modelo de vehículo que se requiere para la prestación del servicio.</p>	<p>2/01/2020</p>	<p>31/07/2020</p>	<p>Subdirector Administrativo y Financiero (Apoyo Area Contratacion) Estructuradores Tecnicos</p>	<p>100%</p>	<p>La entidad viene realizando verificación de que las cotizaciones aportadas sean acordes con las condiciones técnicas estipuladas en los estudios Previos de los contratos.</p> <p>La entidad continua verificando en la vigencia 2021 que las cotizaciones aportadas sean acordes a la ficha técnica.</p>

9	<p>CONDICIÓN Se identifica entre los contratos 240 de 2018 y 248 de 2018, suscritos por el IMRDS, estrecha relación entre sus objetos que bien podrían haber hecho parte de un único acuerdo, siendo de esta forma un proceso de planeación ineficiente y generando posible desgaste administrativo por la no optimización de los procesos de contratación en la unificación de criterios y generar un proceso único de contratación.</p> <p>CRITERIO Incumplimiento del artículo 24 de la Ley 80 de 1993, artículo 2.2.1.1.2.1.3. del Decreto 1082 de 2015, numeral 31 del artículo 48 de la Ley 734 de 2002</p> <p>CAUSA Inobservancia en las normas relacionadas con los procesos contractuales de las entidades estatales, así como falta de planeación contractual.</p> <p>EFFECTO Evasión al principio de transparencia, control inadecuado de recursos y actividades.</p>	Presuntas deficiencias en la planeación contractual y presupuestal.	Iniciar un proceso de contratación con el fin de contratar la prestación de servicios de transporte de carga para el proyecto Ciclovía durante la vigencia.	Realizar una eficiente planeación de acuerdo a la realidad presupuestal de la Entidad.	Planeación acorde a la realidad presupuestal de la Entidad.	100% de planeación realizada acorde a la realidad presupuestal de la entidad.	2/01/2020	31/07/2020	<p>Director General.</p> <p>Subdirector Administrativo y Financiero.</p> <p>Subdirector Deportivo</p>	100%	<p>* Se concluye que las acciones correctivas planteadas por el IMRDS, no permiten prevenir que sucedan nuevamente los eventos, razón por la cual se deben replantear dichas acciones.</p> <p>* Durante el segundo semestre del 2020 se suscribió contrato No 232 con Logísticas y Redes de Distribución S.A.S, cuyo objeto es el servicio de transporte carga de material logístico necesarios para elementos constitutivos Ciclovía y hábitos estilos de vida saludable. Así como otros eventos que promuevan la actividad física del IMRDS.</p> <p>* Para la Vigencia 2021 se suscribió contrato 248 por valor de \$173,381,948 con el mismo contratista y el mismo objeto, el cual inicia el 17 de marzo de 2021, plazo de ejecución 8 meses.</p>
---	--	---	---	--	---	---	-----------	------------	---	------	--

<p>10</p>	<p>CONDICIÓN Al realizar verificación del proceso de Licitación Pública LP-IMRDS-001-2018, que llevo a la suscripción del Contrato de obra No. 491 de 2018, se pudo evidenciar que no se cumplieron a cabalidad las obligaciones del Convenio Interadministrativo No. 974 de 2017 suscrito entre el Instituto de Infraestructura y Concesiones de Cundinamarca – ICCU y el Municipio de Soacha en relación a las coberturas de la garantías únicas exigidas en el mismo. CRITERIO Inobservancia al Literal E de la Cláusula Sexta - Obligaciones del Municipio del Convenio Interadministrativo No. 974 de 2017 suscrito entre el Instituto de Infraestructura y Concesiones de Cundinamarca – ICCU y el Municipio de Soacha indica “ (...) E) EL MUNICIPIO se obliga a exigir al contratista seleccionado para la ejecución del proyecto objeto del presente convenio, la constitución de la garantía única la cual deberá incluir como asegurado al MUNICIPIO ejecutor del convenio y como asegurado y beneficiario el Instituto de Infraestructura y Concesiones de Cundinamarca “ICCU”. La garantía única debe amparar, como mínimo: ... (iii) Estabilidad y Calidad de la Obra, cuya vigencia comprende cinco (5) años contados a partir del acta de recibido, por una cuantía equivalente no inferior al Veinte por ciento (20%) del contrato (...)” CAUSA Falta de control y seguimiento en la ejecución contractual. EFEECTO Incumplimiento de las obligaciones del convenio adquiridas por el municipio ante el Instituto de Infraestructura y Concesiones.</p>	<p>Posible desarticulación entre los convenios y los contratos suscritos por el IMRDS</p>	<p>Si el convenio suscrito con diferentes entidades del Sector Departamental y/o Nacional lo establece, se incluirá en los pliegos, las condiciones que apliquen del convenio al proceso de contratación.</p>	<p>Articular los convenios y contratos que el IMRDS suscriba.</p>	<p>100% de condiciones establecidas en los convenios incluidas en los contratos.</p>	<p>Condiciones establecidas en el contrato/ condiciones estipuladas en el convenio.</p>	<p>2/01/2020</p>	<p>31/07/2020</p>	<p>Director General (apoyo Area Infraestructura). Subdirector Administrativo y Financiero (Apoyo area Contratación).</p>	<p>100%</p>	<p>La acción esta encaminada a mitigar la causa que generó el hallazgo, durante el primer semestre de la vigencia 2021. No se firmó ningún convenio de obra de Infraestructura deportiva.</p>
-----------	---	---	---	---	--	---	------------------	-------------------	---	-------------	---

11	<p>CONDICIÓN Durante la vigencia auditada el Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha, no publicó o lo hizo de manera extemporánea en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública -SECOP-, algunos de los documentos contractuales de los contratos de la muestra auditada. Así mismo, no se realizaron publicaciones en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública -SECOP- de los Estudios previos, siendo estos documentos contractuales pertenecientes a los contratos de la muestra auditada y de obligatoriedad en su publicación. También se realizaron publicaciones de contratos sin firma y con la connotación "ORIGINAL FIRMADO" en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública -SECOP- y en el Aplicativo SIA Observa.</p> <p>CRITERIO Transgresión al artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015, artículos 2,3 y 9 literal e) de la Ley 1712 de 2014, artículo 7 del Decreto 103 de 2015, en congruencia con el Manual de Contratación de la Entidad adoptado mediante Resolución N° 200 del 30 de diciembre del 2013 y Resolución 094 del 6 de junio de 2018, lo anterior contraviene lo estipulado en el Artículo 34 de la Ley 734 de 2002 Código Único Disciplinario.</p> <p>CAUSA No se realiza dentro del término de Ley la publicación de la contratación en el SECOP, debido a las debilidades en el control interno del proceso.</p> <p>EFECTO Lo anterior, expone al Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha, al incumplimiento de los principios de publicidad y transparencia que rige la contratación estatal.</p>	Se realiza publicación por fuera del tiempo establecido (3) días que trata el decreto 1082 de 2015.	Realizar publicación en el SECOP dentro de los 3 días siguientes a la expedición del documento, de los documentos que exigen publicación en la normatividad vigente.	Realizar cumplimiento de lo establecido en el Decreto 1082 de 2015.	100% de documentos publicados en el SECOP, que exigen publicación.	No. de documentos publicados en el Secop / No. De documentos emitidos por el área de contratación.	2/01/2020	31/07/2020	Subdirector Administrativo y Financiero (Apoyo Area de Contratacion)	100%	La acción esta encaminada a mitigar la causa que generó el hallazgo. La entidad viene dando cumplimiento con la publicación en el SECOP, correspondiente a los tres días de su expedición.
12	<p>CONDICIÓN: Al realizar la visita del contrato 257 de 2018, y la verificación de los documentos contractuales y la información aportada por la entidad en las carpetas que conforman la etapa precontractual y contractual, se encontró que el amparo de cubrimiento de las Pólizas de las Garantías del contrato, NO cumple con lo establecido en el contrato.</p> <p>CRITERIO: Incumplimiento a lo establecido en la Cláusula NOVENA - GARANTÍAS, del contrato de prestación de servicios 257 de 2018.</p> <p>CAUSA: Deficiencias de control de las obligaciones establecidas en el contrato y falta de mecanismos de control para la suscripción de los diferentes documentos contractuales.</p> <p>EFECTO: En caso de haberlo requerido, no poder hacer efectiva las garantías del contrato, en la totalidad del amparo especificado en el mismo.</p>	Se expiden las pólizas o garantías de cumplimiento con las vigencias a partir de la suscripción del contrato.	Suscribir las garantías de cumplimiento de acuerdo a lo establecido en el Contrato.	Suscripción de pólizas que refleje las condiciones establecidas en el Contrato.	100% de pólizas o garantías de cumplimiento suscritas de acuerdo a lo establecido en las cláusulas del contrato.	Pólizas expedidas / condiciones contractuales estipuladas.	2/01/2020	31/07/2020	Director General. Subdirector Administrativo y Financiero (Apoyo Area de Contratacion)	100%	La acción esta encaminada a mitigar la causa que generó el hallazgo, se viene suscribiendo pólizas que refleje las condiciones establecidas en el Contrato, donde para la Vigencia 2021 se tiene acápite de garantías para amparar los riesgos a favor del IMRDS.

13	<p>CONDICIÓN: Al realizar la visita de verificación de la ejecución del contrato 521 de 2018, se evidenció que algunos de los elementos de los escenarios deportivos, han sido dañados presuntamente por mal trato de la comunidad usuaria o vandalismo general, tales como tableros y aros de baloncesto.</p> <p>CRITERIO: Contravención los principios de la Administración pública establecidos en el artículo 209 de la Constitución Política, que establece "(...) La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones (...)"</p> <p>CAUSA: Falta de mecanismos de control y/o definición de los mismos, respecto de la vigilancia y cuidado a las obras entregadas a la comunidad.</p> <p>EFEECTO: Deterioro prematuro a las obras adelantadas por el IMRD y con la supervisión de la Entidad, ocasionando un posible detrimento patrimonial al municipio.</p>	<p>Teniendo en cuenta que el deterioro prematuro de los elementos observados por la Contraloría de Soacha, como en su informe lo dice corresponden a vandalismo y mal uso por parte de la comunidad. El parque objeto de la Observación no es administrado por el IMRDS</p>	<p>Elaborar y entregar un formato denominado Acta de Entrega, en donde el IMRDS entrega al Presidente de la Junta de Acción Comunal del Barrio al que se le hizo mejoramiento al parque, y se incluirá un texto que: argumente "es necesario que la Junta de acción Comunal realice seguimiento periódico a las obras entregadas, teniendo en cuenta que el mejoramiento del parque es producto de la inversión de recursos públicos".</p> <p>Realizar seguimiento semestral a los parques a los que se le hizo mejoramiento.</p>	<p>Concientizar a los presidentes de Junta de Acción Comunal y a la comunidad en general de la necesidad del cuidado y el buen manejo de los parques producto de la inversión de recursos públicos.</p>	<p>100% de presidentes de juntas de acción comunal notificados.</p>	<p>Juntas de acción comunal notificadas/Cantidad de obras entregadas a la comunidad.</p>	<p>2/01/2020</p>	<p>31/07/2020</p>	<p>Dirección (Apoyo área de Infraestructura). Subdirección Deportiva (Apoyo área Mantenimiento)</p>	<p>100%</p>	<p>* La acción esta encaminada a mitigar la causa que generó el hallazgo.</p> <p>* De acuerdo a las obras realizadas en los parques lagos de Malibú, nuevo Compartir, Barrio Bosatama, Barrio 12 de Marzo se hace la entrega por medio de actas a los presidentes de las JAC y/o a las personas responsables.</p> <p>* Además para el primer semestre del 2021 se hace entrega de los escenarios Deportivos por medio de acta de los barrios intervenidos, Villa Sofia 2, Porvenir, Llanos de Soacha, 12 de Marzo y Tierra Blanca.</p>
15	<p>CONDICIÓN: Se pudo evidenciar que la información contenida en el oficio del IMRDS remitido a la CMS, del 13 de septiembre de 2019, firmado por el Director General del IMRDS, Licenciado Raúl Pico Castaño; en los folios 35 al 37, contenido informe con asunto: "Respuesta contrato No. 521", firmado por el subdirector deportivo del IMRDS, Carlos Arturo Vásquez Cortez; y el jefe de mantenimiento del IMRDS, Juan Carlos Cantor; presuntamente carece de veracidad, como consta en la visita de campo realizada el 18 de septiembre de 2019, por el Arquitecto de apoyo de la CMS David Álvarez y el jefe de mantenimiento del IMRDS, Juan Carlos Cantor.</p> <p>CRITERIO: Presunto encuadramiento en el tipo penal, consagrado en el artículo 286, de la Ley 599 de 2000 "(...) FALSEDAD IDEOLÓGICA EN DOCUMENTO PÚBLICO. <Penas aumentadas por el artículo 14 de la Ley 890 de 2004, a partir del 1o. de enero de 2005. El texto con las penas aumentadas es el siguiente:> El servidor público que, en ejercicio de sus funciones, al extender documento público que pueda servir de prueba, consigne una falsedad o calle total o parcialmente la verdad, incurrirá en prisión de sesenta y cuatro (64) a ciento cuarenta y cuatro (144) meses e inhabilitación para el ejercicio de derechos y funciones públicas de ochenta (80) a ciento ochenta (180) meses (...)" (Subrayado Propio)</p> <p>CAUSA: Falta de mecanismos de seguimiento y monitoreo en la entrega de la información.</p> <p>EFEECTO: La información allegada inexacta y no veraz, conllevaría al presunto encuadramiento de un tipo penal.</p>	<p>Debilidades del flujo de información entre el Ente de Control y el IMRDS</p>	<p>Por parte del IMRDS allegar de manera completa y oportuna la información solicitada por el ente de control.</p>	<p>Comunicar e informar de forma completa y oportuna la gestión del IMRDS.</p>	<p>100% de comunicaciones entregadas completas y oportunas.</p>	<p>Información entregada por el IMRDS/ Información Solicitada por el Ente de Control.</p>	<p>2/01/2020</p>	<p>31/07/2020</p>	<p>Director General. Subdirector Administrativo y Financiero. Subdirector Deportivo</p>	<p>100%</p>	<p>La acción esta encaminada a mitigar la causa que generó el hallazgo. La entidad viene dando cumplimiento al reporte oportuno de información a los entes de control, en cumplimiento a la normatividad vigente.</p>

9

<p>17</p>	<p>CONDICIÓN Tomando como referencia el presupuesto de inversión correspondiente a la vigencia 2018, se evidencia que la reserva presupuestal constituida por el IMRDS continúa excediendo el límite permitido en \$752.051.687,03.</p> <p>CRITERIO incumplimiento a lo establecido en artículo 100 del Acuerdo No. 23 de 2005 "POR MEDIO DEL CUAL SE EXPIDE LA NORMA ORGÁNICA DEL PRESUPUESTO GENERAL DEL MUNICIPIO DE SOACHA Y DE SUS ENTIDADES DESCENTRALIZADAS", el cual establece: "(...) REGIMEN DE RESERVAS PRESUPUESTALES Al cierre de la vigencia fiscal cada órgano que hace parte del Presupuesto General del Municipio, constituirá las reservas Presupuestales con los compromisos que a treinta y uno (31) de Diciembre de cada vigencia fiscal no se hayan cumplido, siempre y cuando estén legalmente contraídas y desarrollen el objeto de la apropiación. Las reservas Presupuestales solo podrán utilizarse para cancelar los compromisos que le dieron origen. En cada vigencia fiscal, el Gobierno Municipal reducirá el presupuesto de gastos de funcionamiento cuando las reservas constituidas para ellos, supere el dos por ciento (2%) del presupuesto del año inmediatamente anterior. Igual operación realizará sobre las apropiaciones de inversión, cuando las reservas para tal fin excedan el quince por ciento (15%) del presupuesto de inversión del año anterior (...)"</p> <p>CAUSA Procedimientos de control inadecuados, inexistentes, obsoletos o poco prácticos, que conllevan a inexactitudes en la información presentada a los usuarios de la información financiera.</p> <p>EFFECTO La información allegada al ente de control genera incertidumbre en varios aspectos que no permiten realizar juicios acertados sobre la gestión de la administración del ente auditado.</p>	<p>Se excede el límite de reservas presupuestales según lo establecido en el Estatuto Orgánico de Presupuesto.</p>	<p>Elaboración de estudios, diseños y necesidad, teniendo en cuenta los plazos de ejecución y requerimientos de obra.</p>	<p>Establecer una planeación adecuada respecto de los contratos y su tiempo de ejecución con el fin que se minimice la constitución de reservas y que estén acordes a los estipulado en el Acuerdo 23 de 2005.</p>	<p>100% de reservas ajustadas a lo establecido en el Estatuto Orgánico de Presupuesto.</p>	<p>Reservas Presupuestal Funcionamiento / Presupuesto asignado funcionamiento =< 0.02 Reservas Presupuestal inversión / Presupuesto asignado Inversión =< 0.15</p>	<p>2/01/2020</p>	<p>31/07/2020</p>	<p>Director General. Subdirector Administrativo y Financiero (Apoyo area Contratacion y Financiera). Subdireccion Deportiva</p>	<p>100%</p>	<p>* Para cada Vigencia Fiscal sobre los topes que tiene la entidad para constituir reservas del 2% para funcionamiento y el 15% para inversión sobre el presupuesto del año inmediatamente anterior.</p> <p>Podemos decir que se controlaran los topes, siempre y cuando no afecten el Plan de Desarrollo del Municipio de Soacha.</p>
-----------	--	--	---	--	--	--	------------------	-------------------	---	-------------	---

<p>19</p>	<p>CONDICIÓN Una vez realizado el respectivo seguimiento a la Hoja de Vida del señor José Rodrigo Galeano Gallego como Subdirector Administrativo y Financiero del Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha, y sus requisitos de conformidad con la Resolución No.130 de agosto 11 de 2015 (Manual de Funciones y Requisitos), se evidenció inconsistencias en la información soporte de la hoja de vida, respecto al título de pregrado.</p> <p>CRITERIO Inobservancia de lo establecido en el numeral 9 artículo 34 de la Ley 734 de 2002, incurriendo presuntamente en lo estipulado en el artículo 296 "(...) FALSEDAD PERSONAL. El que con el fin de obtener un provecho para sí o para otro, o causar daño, sustituya o suplante a una persona o se atribuya nombre, edad, estado civil, o calidad que pueda tener efectos jurídicos, incurrirá en multa, siempre que la conducta no constituya otro delito (...)", del igual forma el Artículo 287 "FALSEDAD MATERIAL EN DOCUMENTO PUBLICO. <Penas aumentadas por el artículo 14 de la Ley 890 de 2004, a partir del 1o. de enero de 2005. El texto con las penas aumentadas es el siguiente:> El que falsifique documento público que pueda servir de prueba, incurrirá en prisión de cuarenta y ocho (48) a ciento ocho (108) meses", de la Ley 599 de 2000 "Por la cual se expide el Código Penal", artículo 7 de la Ley 842 de 2003, y Manual de Funciones y Requisitos vigente para la época del nombramiento Resolución 130 de agosto 11 de 2015.</p> <p>CAUSA Incumplimiento a la moralidad de la administración pública.</p> <p>EFECTO Nombramiento y posesión sin el lleno de los requisitos establecidos por la normatividad para el cargo de Subdirector Administrativo y Financiero del I.M.R.D.S., lo que puede generar el retiro o la desvinculación.</p>	<p>Presuntas deficiencias en el nombramiento de un funcionario del IMRDS.</p>	<p>Realizar verificación de la idoneidad de los títulos profesionales con anterioridad a la posesión del funcionario en la universidad emisora.</p>	<p>Verificación de la idoneidad de los títulos profesionales suministrados por el funcionario.</p>	<p>100% de títulos profesionales suministrados verificados por el IMRDS.</p>	<p>títulos profesionales verificados / títulos profesionales aportados por el funcionario.</p>	<p>2/01/2020</p>	<p>31/07/2020</p>	<p>Director General. Subdirector Administrativo y Financiero.</p>	<p>100%</p>	<p>* La verificación de los requisitos de idoneidad, deben ser verificados con anterioridad a los nombramientos.</p> <p>* La entidad viene realizando verificación de la idoneidad de los títulos profesionales con anterioridad a la fecha de posesión.</p>
-----------	---	---	---	--	--	--	------------------	-------------------	--	-------------	--

<p>20</p>	<p>CONDICIÓN Teniendo en cuenta la Planeación efectuada para la presente auditoría, se realizó seguimiento a los factores salariales y prestaciones sociales, que se están reconociendo a los funcionarios del Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha, de lo cual se evidenció que el Director de la Entidad tiene como factor salarial desde el año 2015 hasta el mes de agosto de 2019 (evidenciado en trabajo de campo de la presente auditoría) unos GASTOS DE REPRESENTACIÓN que en las entidades territoriales solo tienen derecho los Gobernadores y Alcaldes.</p> <p>CRITERIO Inobservancia a lo preceptuado en el numeral 19 del artículo 150 de la Constitución Política de Colombia, artículo 12 de la Ley 42 de 1993, artículo 6 de la Ley 610 de 2000, numeral 8 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, artículo primero de los Decretos Nacionales 1096 de 2015, 225 de 2016, 995 de 2017, 309 de 2018, 1028 de 2019 (incrementos salariales - vigentes para la época de los hechos).</p> <p>CAUSA Inobservancia de los factores salariales que se encuentran legalmente autorizados por el Gobierno Nacional, para funcionarios de las entidades territoriales.</p> <p>EFECTO Presunto Detrimento Patrimonial Presunto Detrimento Patrimonial en la Cuantía de: Trescientos Sesenta Y Tres Millones Ochocientos Siete Mil Setecientos Cincuenta Y Un Pesos Moneda Corriente (\$363.807.751)</p>	<p>Aplicación de actos administrativos, emitidos y aplicados durante la existencia de la entidad.</p>	<p>La Entidad elevará las consultas correspondientes a Función Pública, Ministerio de Hacienda, el Ministerio de Trabajo y Concejo de Estado con el fin de establecer un criterio técnico y procedimiento sobre el caso. Aplicación de dicho concepto en el IMRDS.</p>	<p>Realizar pagos de los emolumentos salariales acorde a la normatividad sin ir contravía del funcionario público.</p>	<p>Hacer depuración de conceptos que constituyen salario del Director General.</p>	<p>Establecer salario y factores de salario del Director General de la entidad.</p>	<p>2/01/2020</p>	<p>31/07/2020</p>	<p>Director General. Subdirector Administrativo y Financiero (Apoyo area Juridica y Financiera)</p>	<p>100%</p>	<p>* El IMRDS solicitó conceptos al Ministerio de Hacienda, al Ministerio de Trabajo y al Concejo de Estado correo que rebotó al DAFP, con el fin de establecer un criterio técnico y procedimientos sobre el caso.</p> <p>* Como medida preventiva al Director General del IMRDS de acuerdo a la Resolución Administrativa #48 del 29 de mayo del 2020 NO autorizar el pago de gastos de representación a favor del Director del IMRDS. Resuelve declarar la pérdida de fuerza ejecutoria de la Resolución 064 del 16 de enero de 1998.</p>
-----------	---	---	--	--	--	---	------------------	-------------------	--	-------------	--

<p>21</p>	<p>CONDICIÓN Teniendo en cuenta la Planeación efectuada para la presente auditoría, se realizó seguimiento en lo que respecta a los factores salariales y prestaciones sociales, que se están reconociendo a los funcionarios del Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha, de lo cual se evidenció que en el año 2017, se reconoció al Director de la entidad, el 50% por Bonificación por servicios prestados, sin tener en cuenta el porcentaje señalado por el Gobierno Nacional para aquellos que devengaban una suma superior a (\$1.395.608), en la vigencia 2016.</p> <p>CRITERIO Inobservancia a lo preceptuado en el artículo 1° del Decreto 2418 de 2015, artículo 6 de la Ley 610 de 2000 y numeral 1 y 8 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.</p> <p>CAUSA Inobservancia de los términos y condiciones establecidos por el Gobierno Nacional para el reconocimiento y cancelación de la Bonificación por servicios prestados, para los funcionarios de la entidad, conforme a su remuneración mensual.</p> <p>EFECTO Presunto Detrimento Patrimonial en cuantía de UN MILLON QUINIENTOS TRECE MIL TRESCIENTOS VEINTICUATRO PESOS MONEDA CORRIENTE (\$1.513.324).</p>	<p>Errores Humanos presentado en la liquidacion de los emolumentos en el retroactivo realizado una vez la expedición de la Decreto nacional de incremento salarial</p>	<p>Realizar la correcta liquidacion y pago de los emolumentos salariales de acuerdo a la normatividad vigente</p>	<p>Pago de emolumentos salariales de acuerdo a la normatividad vigente</p>	<p>100% de emolumentos salariales liquidados y cancelados de acuerdo a la normatividad vigente</p>	<p>emolumentos salariales pagados / emolumentos salariales</p>	<p>2/01/2020</p>	<p>31/07/2020</p>	<p>Subdirector Administrativo y Financiero (Apoyo Area Financiera)</p>	<p>100%</p>	<p>La accion esta encaminada a mitigar la causa que genero el hallazgo, Se viene realizando la correcta liquidación y pago de los emolumentos salariales al personal de planta, en cumplimiento de la normatividad vigente.</p>
-----------	--	--	---	--	--	--	------------------	-------------------	--	-------------	---

2017

<p>1</p>	<p>CONDICION: Una vez verificados los soportes documentales del contrato 093 del 2017, cuyo objeto era la "PRESTACION DEL SERVICIO DE APOYO DE AMBULANCIA BASICA PARA EL PROGRAMA CICLOVIDA, Y EVENTOS DEL IMRDS" se observo que no se allego el certificado de antecedentes expedido por la Procuraduría General de la Republica, al igual que el Certificado de la Contraloria General de la Republica, de la Persona Juridica.</p> <p>De otro lado en el ejercicio de la supervisión, se verifica que la revisión de los informes presentados por el contratista, no se le hace el debido seguimiento y revisión, respecto de las actividades que desarrolla durante la ejecución del contrato.</p> <p>CRITERIO: Inobservancia a lo estipulado en los documentos del formato de invitación de mínima cuantía, ya que se especifico que: "CERTIFICADO DE NO ENCONTRARSE REGISTRADO EN EL BOLETIN DE RESPONSABLES FISCALES, CERTIFICADO DE ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS, de conformidad a lo señalado en la Ley 1238 de 2008. En el mismo sentido se encuentra que la supervisión presenta debilidades en cuanto al seguimiento de las actividades realizadas por el contratista, señaladas en el Artículo 34 y ss de la Ley 1474 de 2011. Desarrollo de las conductas descritas en el numeral 1 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.</p> <p>CAUSA:No se revisan los documentos aportados por el contratista, por lo tanto existe una deficiencia en la expedición del informe de verificación de requisitos habilitantes. El ejercicio del supervisor no realiza el seguimiento diligente y de conformidad a la norma, de los informes presentados por el contratista, además de incumplir con los preceptos jurídicos, normativos y reglamentarios que para la supervisión se encuentran vigentes.</p> <p>EFECTO: Que se contrate con personas jurídicas inhabilitadas, pudiendo incurrir en la adjudicación de contratos sin el lleno de los requisitos. Una deficiente ejecución e incumplimiento del contrato, además de no generar el impacto planeado a la comunidad.</p>	<p>A pesar que se verificó en línea no se realizó impresión de los antecedentes.</p>	<p>Incluir la impresión de los antecedentes fiscales, disciplinarios, judiciales y de policia para documentar la verificación realizada en la carpeta contractual.</p>	<p>Documentar la verificación de los antecedentes judiciales, disciplinarios, fiscales realizados en línea e incluirlos en la carpeta contractual.</p>	<p>100% de verificación de antecedentes documentados e incluidos en la carpeta contractual.</p>	<p>* No. de antecedentes documentados e incluidos en la carpeta contractual /</p> <p>* No. De antecedentes solicitados en la invitación y los pliegos.</p>	<p>2/01/2020</p>	<p>31/07/2020</p>	<p>Subdirección Administrativa y Financiera (Apoyo Area Contratación)</p>	<p>100%</p>	<p>La acción esta encaminada a mitigar la causa que genero el hallazgo, la entidad viene solicitando los antecedentes disciplinarios al momento de la suscripción de los contratos, documento que es obligatorio para la firma del mismo y hace parte integral de los soportes contractuales.</p>
----------	--	--	--	--	---	--	------------------	-------------------	---	-------------	---

4	<p>CONDICION: Durante la vigencia auditada el Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha, publicó extemporáneamente en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública -SECOP- algunos de los documentos contractuales de los contratos de la muestra auditada.</p> <p>CRITERIO: Transgresión al artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015, artículos 2,3 y 9 literal e) de la Ley 1712 de 2014, artículo 7 del Decreto 103 de 2015, en congruencia con el Manual de Contratación de la Entidad adoptado mediante Resolución N° 200 del 30 de diciembre del 2013.</p> <p>CAUSA: No se realiza dentro del término de Ley la publicación de la contratación en el SECOP, debido a las debilidades en el control interno del proceso.</p> <p>EFEECTO: Lo anterior, expone al Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Soacha, al incumplimiento de los principios de publicidad y transparencia que rige la contratación estatal.</p>	Se realiza publicación por fuera del tiempo establecido (3) días que trata el decreto 1082 de 2015.	Realizar publicación en el SECOP dentro de los 3 días siguientes a la expedición del documento, de los documentos que exigen publicación en la normatividad vigente.	Realizar cumplimiento de lo establecido en el Decreto 1082 de 2015.	100% de documentos publicados en el SECOP, que exigen publicación.	* No de documentos publicados en el Secop / *No. De documentos emitidos por el area de contratación.	2/01/2020	31/07/2020	Subdirección Administrativa y Financiera (Apoyo Area de Contratación)	100%	La acción esta encaminada a mitigar la causa que generó el hallazgo. La entidad viene dando cumplimiento con la publicación en el SECOP, correspondiente a los tres días de su expedición.
7	<p>CONDICION: Falencias presentadas en la información contractual y financiera rendida en el aplicativo SIA OBSERVA.</p> <p>CRITERIO: Incumplimiento a la Resolución CMS 058 de 2015 medio de la cual se reglamenta la cuenta e informes, su revisión, se unifica la información que deben presentar los sujetos de control a la Contraloría Municipal de Soacha y se dictan otras disposiciones y las Circulares Internas No 15 de 11 de agosto de 2016 y 18 de septiembre 07 de 2016 y las directrices de la AGR respecto de la rendición de la información.</p> <p>CAUSA: Debilidades en el control que debe efectuarse para la publicación con oportunidad, suficiencia y calidad de la información contractual y financiera al aplicativo.</p> <p>EFEECTO: Desactualización de la información contractual y financiera de la entidad, lo cual afecta el ejercicio misional y administrativo generando una vulneración a la publicación oportuna y con calidad de la información.</p>	Debilidades en el control que debe efectuarse para la publicación con oportunidad, suficiencia y calidad de la información contractual y financiera al aplicativo.	Realizar publicación en el SIA OBSERVA de manera oportuna de todos los documentos estipulados en la normatividad y que solicite el aplicativo , de todos los contratos suscritos por el IMRDS	Dar cumplimiento de la Resolución CMS 058 de 2015 "Por medio de la cual se reglamenta la cuenta e informes, su revisión, se unifica la información que deben presentar los sujetos de control a la Contraloría Municipal de Soacha y se dictan otras disposiciones", y las Circulares Internas No 15 de 11 de agosto de 2016 y 18 de septiembre 07 de 2016 y las directrices de la AGR respecto de la rendición de la información.	100% de los documentos estipulados en la normatividad y que solicite el aplicativo se publiquen por parte del IMRDS	No de documentos publicados en el SIA OBSERVA estipulados en la normatividad / No. De Documentos solicitados por la plataforma que se encuentran solicitados en la normatividad	2/01/2020	31/07/2020	Subdirección Administrativa y Financiera (Apoyo Area Contratación)	100%	La acción esta encaminada a mitigar la causa que generó el hallazgo. La entidad viene dando cumplimiento con la publicación de la contratación de manera mensual de todos los documentos contractuales que solicita la plataforma, según modalidades de contratación, acorde a la normatividad emanada por la Contraloría Municipal de Soacha.


ALEJANDRO LOPEZ TORRES
DIRECTOR GENERAL IMRDS


HENRY JIMENEZ CUBILLOS
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO IMRDS