

MEMORANDO

Código Dependencia

MINDEPORTE 01-04-2026 12:46
Al Contestar Cite Este No.: 2026IE0003539 Fol:0 Anex:0 FA:0
ORIGEN 110. OFICINA DE CONTROL INTERNO / OSCAR ALFREDO MARTINEZ RODRIGUEZ
DESTINO 230. DIRECCIÓN DE RECURSOS Y HERRAMIENTAS DEL SISTEMA NACIONAL DEL DEPORTE /
KAROL BRIGITTE OSORIO DEGIOVANNI
ASUNTO RESPUESTA AL MEMORANDO NO. 2026IE0001322, SOLICITUD DE CIERRE DE LOS
OBS

2026IE0003539



PARA: KAROL BRIGITTE OSORIO DEGIOVANNI

Cargo: DIRECTORA DE RECURSOS Y HERRAMIENTAS DEL SISTEMA NACIONAL DEL DEPORTE

DE: 110.-DESPACHO DEL MINISTRO/OFICINA DE CONTROL INTERNO

ASUNTO: Respuesta al memorando No. 2026IE0001322, solicitud de cierre de los Hallazgos No.1217 y 1154.

Cordial saludo,

En respuesta al memorando No. 2026IE0001322, relacionado con la solicitud de cierre de los Hallazgos No.1217 y 1154 esta Oficina de Control Interno se permite dar respuesta en los siguientes términos

Hallazgo N°1217 (H - ATC - 02 - 2022) registrado en Isolución el 08/04/2022

CONDICIÓN: En dos convenios de la muestra seleccionada que equivale al 13.33%, se evidencia el presunto incumplimiento de los términos establecidos para liquidar los convenios y/o contratos, generando la posible pérdida de competencia para liquidar o declarar el incumplimiento por los medios judiciales a través del medio de control de controversias contractuales."

Actividad N°1: Configuración de base de datos en la cual se registren los términos para la liquidación de los convenios y generar la alerta correspondiente.

Seguimiento N°1: Base de datos actualizada donde se identifica el estado de las liquidaciones y los términos que se tienen para este fin.

Evidencia 1: Archivo en Excel denominado: "base de datos liquidaciones H1217 - Fecha 28Ago2023". - Fecha 28/08/2023.

Actividad N°2: Memorando a supervisores y comunicación al Ente Ejecutor referente a la documentación de la ejecución del convenio requerida para la liquidación.

Seguimiento N°1: No se registra seguimiento.

Evidencia: No se aportan evidencias.

Actividad N°3: Generar plan de trabajo para realizar los trámites de liquidación de los convenios 11011102, 1005, 1098, 1021 y 1095 del 2017.

Seguimiento N°1: Mediante Memorando No 2022EE0003592 DEL 23 DE FEBRERO DE 2022, se radica a la Ofc. Jurídica, posible incumplimiento.

Evidencia 1: Documento PDF denominado: "Memo 2022EE0003592". – Fecha 28/08/2023

Seguimiento N°2: Mediante Memorando No. 2021IE0008918 DEL 1 DE DICIEMBRE DE 2021, se radica a la Ofc. Jurídica, posible incumplimiento.

Evidencia 2: Documento PDF denominado: "2021IE0008918". – Fecha 28/08/2023.

Seguimiento N°3: Mediante Memorando No 2020IE0006937 DEL 23 DE DICIEMBRE DE 2020, se radica a la Ofc. Jurídica, posible incumplimiento.

Evidencia 3: Documento PDF denominado: "2020IE0006937". – Fecha 28/08/2023.

Seguimiento N°4: Mediante Memorando No.2021IE0008920 DEL 1 DE DICIEMBRE DE 2021, se radica a la Ofc. Jurídica, posible incumplimiento.

Evidencia 4: Documento PDF denominado: "2021IE0008920". – Fecha 28/08/2023.

Seguimiento N°5: Mediante Memorando No.2022IE0002838 DEL 23 DE DICIEMBRE DE 2020, se radica a la Ofc. Jurídica, posible incumplimiento.

Evidencia 5: Documento PDF denominado: "2022IE0002838". – Fecha 28/08/2023

Seguimiento N°6: Mediante Memorando No. 2021IE0007565 DEL 25 DE OCTUBRE DE 2021, se radica a la Ofc. Jurídica, posible incumplimiento.

Evidencia 6:
Documento PDF denominado: "2021IE0007565". – Fecha 28/08/2023.

Análisis OCI:

No se evidencia que las actividades implementadas permitan subsanar de manera integral la causa que dio origen al hallazgo, relacionada con el incumplimiento en los términos de liquidación de los contratos y convenios, lo cual genera riesgo de pérdida de competencia para adelantar actuaciones contractuales. En relación con la actividad No. 1, si bien se aporta una base de datos con información sobre el estado de las liquidaciones, no se evidencia que esta herramienta incorpore mecanismos efectivos de alerta ni que su uso permita prevenir el vencimiento de términos, por lo cual no se acredita su efectividad como control frente a la causa del hallazgo.

Respecto a la actividad No. 2, no se evidencian seguimientos ni soportes que den cuenta de su ejecución, lo que implica el incumplimiento de la actividad propuesta y limita la trazabilidad de acciones orientadas a garantizar la adecuada gestión documental para la liquidación de los convenios.

En cuanto a la actividad No. 3, las evidencias aportadas corresponden a memorandos mediante los cuales se remiten posibles incumplimientos a la Oficina Jurídica. Sin embargo, dichas actuaciones no constituyen un plan de trabajo estructurado para la liquidación de los convenios, sino acciones reactivas frente a situaciones de incumplimiento, adicionalmente, los documentos corresponden a vigencias anteriores (2020, 2021 y 2022), sin que se evidencie gestión actual orientada a asegurar la liquidación oportuna dentro de los términos establecidos.

Así mismo, no se evidencian resultados concretos relacionados con la liquidación efectiva de los convenios objeto del hallazgo, ni la implementación de controles que mitiguen el riesgo identificado.

En consecuencia, persiste la debilidad en la gestión oportuna de la liquidación contractual y el riesgo asociado a la pérdida de competencia para adelantar las acciones correspondientes.

Se genera concepto desfavorable para la solicitud del cierre del Hallazgo N°1217 (H - ATC - 02 - 2022) registrado en Isolución el 08/04/2022.

Hallazgo N°1154 (H - ATC - 12 - 2021) registrado en Isolución el 13/10/2021

Condición: "H - ATC - 12 - 2021: Normas RETIE y RETILAP

En los convenios interadministrativos 1289/2017 ubicado en el municipio de Luruaco, departamento de Atlántico, 1321/2017 ubicado en el municipio de San Juan de Nepomuceno, en el departamento de Bolívar, No. 865/2019 y 868/2019 ubicados en el municipio de Valledupar, departamento del Cesar, 1296/2017 ubicado en el municipio de Barrancas, en el departamento de La Guajira, no se evidencia las certificaciones RETIE y RETILAP."

Actividad N°1: "Solicitar a la interventoría realizar revisión del cumplimiento de la certificación RETIE y RETILAP para los convenios vigentes."

Seguimiento N°1: Se adjunta evidencia de la Circular Externa No. 003 de 2025.

Evidencia 1: Documento PDF denominado: "CIRCULAR EXTERNA No. 003 DE 2025". - Fecha 21/08/2025.

Actividad N°2: "Solicitud de atención de los hallazgos por parte del municipio en cuanto a la certificación RETIE y RETILAP."

Seguimiento N°1: Se adjunta evidencias de la solicitud de atención de los hallazgos.

Evidencias:

- Documento PDF denominado: "RETIE - Fecha 21/08/2025".
- Documento PDF denominado: "RETILAP - Fecha 21/08/2025".

Análisis OCI:

Se evidencia que las actividades implementadas guardan relación directa con la causa que dio origen al hallazgo, la cual corresponde a la ausencia de certificaciones RETIE y RETILAP en los convenios evaluados.

En relación con la actividad No. 1, se aporta la Circular Externa No. 003 de 2025, mediante la cual se solicita a las interventorías verificar el cumplimiento de las certificaciones RETIE y RETILAP en las obras en ejecución, así como la incorporación de los soportes en los expedientes contractuales. Esta acción permite fortalecer el control y seguimiento por parte de los actores responsables, orientándose a prevenir la ocurrencia de la situación evidenciada.

Respecto a la actividad No. 2, se evidencian soportes documentales correspondientes a certificaciones RETIE y RETILAP emitidas por organismo competente, en los cuales se verifica el cumplimiento de los requisitos técnicos exigidos. En el caso del RETILAP, se observa que el resultado de conformidad es "APROBADA", evidenciando el cumplimiento de los parámetros de iluminación. De igual forma, se aporta dictamen RETIE con verificación de condiciones técnicas de la instalación eléctrica, el cual también presenta resultado aprobado en varios componentes evaluados.

En ese sentido, se evidencia no solo la gestión documental solicitada al municipio, sino también la obtención de las certificaciones requeridas, subsanando la ausencia identificada en la condición del hallazgo.

Adicionalmente, las acciones implementadas combinan un componente correctivo (obtención de certificaciones) y un componente preventivo (emisión de lineamientos a interventorías), lo cual fortalece el control sobre el cumplimiento de estas normas técnicas en futuros proyectos.

En consecuencia, se considera que las actividades desarrolladas permiten subsanar la causa que dio origen al hallazgo.

Por lo anterior,

Se genera concepto de cierre favorable para el Hallazgo N°1154 (H – ATC – 12 – 2021) registrado en Isolución el 13/10/2021.

En este sentido se da respuesta a su solicitud.

Cordialmente,

Firmado electrónicamente por:
OSCAR ALFREDO MARTINEZ RODRIGUEZ (osmartinez)
Jefe De Oficina De Control Interno
01-04-2026 12:46
8a98a9866345e4dca12d2b255b521



Elaboró: Pedro Luis Carrascal Tafur - Profesional Oficina de Control Interno