



PROSPERIDAD
PARA TODOS

COMITÉ DE CONTROL INTERNO

NORMA LUCIA AVILA QUINTERO / JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

JULIO DE 2014



PROSPERIDAD
PARA TODOS

Temas

1. Plan de Mejoramiento
2. Cuentas por pagar
3. Reservas Presupuestales
4. Entrada y salida de Almacén
5. Programa Autocontrol





PROSPERIDAD
PARA TODOS

PLAN DE MEJORAMIENTO

No Total de Hallazgos	26
No de Acciones propuestas	47
No de Hallazgos de rezago 2008-2012	11
No de Acciones propuestas para rezago 2008-2012	21
No de Acciones a cargo de la Oficina Jurídica	3
No de Acciones a cargo de la Secretaria General	16
No de Acciones a cargo de la Dirección de Fomento	6
No de Acciones a cargo de la Dirección de Herramientas	43





PROSPERIDAD
PARA TODOS

Avance Plan de Mejoramiento

No de Acciones Propuestas	No de Acciones cumplidas	En tramite	En Riesgo	Vencidas
Jurídica (3)	1	1	1	0
Fomento (6)	2	4		
Secretaria General (16)	9	7		0
Herramientas (43)	23	2	10	8
TOTAL (68)	35	14	11	8



dreamstime.com



PROSPERIDAD
PARA TODOS

Oficina Jurídica

En Riesgo

ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE TERMINACIÓN	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
Proyectar y ejecutar plan de liquidación por parte del grupo de contratación de convenios y contratos .	Liquidación y acciones jurídicas correspondientes en contratos y convenios.	2014/08/30	63%	Presentan Avances en procesos de liquidación así: Año 2010 99%; Año 2011 56% de Avance. Año 2012 55% de Avance.

LIQUIDACIONES
LIQUIDACIONES
LIQUIDACIONES
LIQUIDACIONES
LIQUIDACIONES



PROSPERIDAD
PARA TODOS

Dirección de Fomento

En tramite

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE TERMINACIÓN	FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
Aporte Convenio 457 de 2012: Los recursos de cofinanciación aportados de acuerdo a lo definido en el convenio por el Departamento de Risaralda, no se encuentran soportados por tanto, el cumplimiento de las obligaciones estipuladas en el convenio, situación que no permiten reflejar la inversión de los recursos aportados e incorporados al proyecto.	Recepción y análisis de la información que se reporte por el cooperante verificando el cumplimiento de los aportes. Y remitir al expediente contractual.	información completa remitida la expediente contractual.	2014/04/05	0,5	Se remitieron la mayoría de documentos falta complementar de acuerdo a las observaciones del grupo de liquidaciones.
	Liquidación del convenio	Acta de liquidación firmada y en firme	2014/04/05	0	
Convenios No. 457 y 534 de 2012: se evidencia que faltan relación y soportes de gastos efectuados, números de facturas y/o documentos equivalentes, expedidos por los proveedores, comprobantes de egresos, descuentos y/o retenciones efectuadas y valor pagado, de pago, firma de beneficiarios, hay diferencias en valores registrados, falta legalizar recursos.	Recepción y análisis de la información que se reporte por el cooperante verificando el cumplimiento en los parámetros de la información financiera soportada y la legalización eficiente de los recursos pendientes. Remitir al expediente contractual.	Información de ejecución financiera con soportes completa remitida la expediente contractual.	2014/04/05	0,5	
	Liquidación de convenios	Acta de liquidación firmada y en firme	2014/04/05	0	



PROSPERIDAD
PARA TODOS

Secretaria General

En tramite

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE TERMINACIÓN	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN	OBSERVACIONES
Conciliación de operaciones recíprocas: Se evidenció que en el reporte de las operaciones recíprocas, la entidad no tiene un proceso de conciliación con las otras entidades públicas encontrándose diferencias entre la información reportada por COLDEPORTES y la reportada por las otras entidades	Actualizar manual de políticas y practicas contables de la entidad	manual actualizado	2014/06/30	0	No se presentan avances concretos, se requiere reactivar comité de Sostenibilidad Contable.





PROSPERIDAD
PARA TODOS

Dirección de Herramientas

En Riesgo

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDADES DE MEDIDA	FECHA DE TERMINACIÓN	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
Estado de las Piscinas del CAR: Las piscinas no prestaron servicios a los deportistas de alto rendimiento debido al mal estado y deterioro estructural en éstas, equipos de calderas y sistema hidráulico.	Adelantar los procesos contractuales requeridos para la intervención de las piscinas, calderas y demás equipos conexos de acuerdo al diagnostico y plan de intervención desarrollado.	Procesos contractuales y ejecución de obras	1	2014/12/12	0
Licencias de construcción: Los proyectos no cuentan con licencias de construcción, al momento de viabilizar. No se ajustan a las condiciones normativas y lineamientos de Planeación, las obras inician su ejecución, sin contar, con los debidos permisos. esto imposibilita, el análisis y verificación de la información, que respaldan la aprobación de la respectiva construcción.	Realizar los ajustes pertinentes en cada convenio reseñado por el ente de control, verificando la existencia de las licencias de construcción al inicio de la ejecución de la obra conforme al Decreto - Ley 019 de 2012 y los que lo lleguen a modificar, o en su defecto solicitar la convalidación de las mismas en el marco de lo establecido por la misma normatividad (Decreto 1479 de 2010).	Expedientes contractuales con documentación de licencias vigente.	9	2014/07/15	0
Gerencia de proyectos: No se evidenciaron las actas del cumplimiento, de la cláusula octava respecto a los comités operativos y aunque están estipuladas las funciones y estrategias de dicho comité, no se conocen las actuaciones que den cuenta de la puesta en marcha de los acuerdos y procedimientos operativos para la ejecución del convenio.	Remitir las actas y los Informes de seguimiento y control efectuados por los supervisor a fin de ser archivados en los expedientes.	Expedientes contractuales con la documentación incorporada	10	2014/07/15	0



PROSPERIDAD
PARA TODOS

Dirección de Herramientas

En Riesgo

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE TERMINACIÓN	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
Hallazgo 5 de 2012 Seguimiento y Control 2012: No se evidencia por parte de Coldeportes un control efectivo sobre la debida ejecución de los recursos girados para la realización de las obras de infraestructura deportiva y dotación de los escenarios seleccionados	Puesta en marcha del aplicativo mediante el desarrollo de pruebas pilotos que permita la puesta punto del sistema para su implementación.	Puesta en marcha de Aplicativo.	1	2014/07/30	
Hallazgo 9 de 2012 Informes de Seguimiento y Avance: Revisados los Informes de Interventoría, se encuentra que el contratista de la obra, Consorcio COLISEUM, de manera permanente incumplió los requerimientos efectuados por la Interventoría, denotando falta control por la Gobernación de Córdoba, como contratante y por la supervisión de Coldeportes al no tomar medidas.	Puesta en marcha del aplicativo mediante el desarrollo de pruebas pilotos que permita la puesta punto del sistema para su implementación.	Puesta en marcha de Aplicativo.	1	2014/07/30	
Hallazgo 15 de 2012 Pagos efectuados al contrato de obra 2012: El Contrato 033/2010, por \$12.555,13 millones, a 23 de abril de 2012, se encontraba suspendido por tiempo ilimitado, el municipio había cancelado al contratista el 96% del valor total del contrato, mientras que la ejecución física de la obra, apenas estaba en un 83%, de acuerdo con informe de Interventoría NO.17.	Puesta en marcha del aplicativo mediante el desarrollo de pruebas pilotos que permita la puesta punto del sistema para su implementación.	Puesta en marcha de Aplicativo.	1	2014/07/30	



PROSPERIDAD
PARA TODOS

Dirección de Herramientas

En Riesgo

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE TERMINACIÓN	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
Plan de Acción 2012, CAR con un cumplimiento del 15%, debido a la no realización del resto de actividades programadas ha generado el mal estado de la infraestructura física, escenarios deportivos, equipos para entrenamiento, llevando a su inutilización por el avanzado estado de deterioro y obsolescencia, no permitiendo realizar actividades de preparación para el alto rendimiento.	Reuniones trimestrales de trabajo	Actas de seguimiento	4	2014/12/12	0
	Elaboración y presentación de informes de ejecución	Informes mensuales presentados y validados por la Coordinación del CAR.	11	2014/12/12	0
Hallazgo 4 de 2012 Cumplimiento de cronogramas de obra 2012: debido al incumplimiento en los cronogramas de obra, ocasionado especialmente por las suspensiones y permanentes prórrogas en la ejecución de los contratos, y no obstante haberse entregado los escenarios deportivos comprometidos para el desarrollo de los Juegos, las obras no han sido recibidas	Elaborar y someter a aprobación Plan de Infraestructura Juegos Nacionales, en el cual se establezca cronograma, escenarios y plan de ejecución.	Plan de Infraestructura Juegos Nacionales aprobado	1	2014/06/30	1
	Puesta en marcha del aplicativo mediante el desarrollo de pruebas pilotos que permita la puesta punto del sistema para su implementación.	Puesta en marcha de aplicativo.	1	2014/07/30	0



PROSPERIDAD
PARA TODOS

Dirección de Herramientas

Vencidas

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE TERMINACIÓN	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
Hallazgo 16 de 2012 Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales 2012: Incumplimiento del numeral 16 del artículo SEXTO del Convenio de Asociación N° 385 en lo relacionado 'abrir una cuenta y mantener activa una cuenta corriente individual en una entidad financiera debidamente reconocida por la Superintendencia bancaria para el manejo exclusivo de los recursos del proyecto.	Elaborar Informe Final de Supervisión Técnica y Financiera Determinar Procedencia de Acción Legal Adelantar acciones para liquidar convenio	Informe Final de Supervisión Acción Jurídica Tomada (si procede previo análisis informe de supervisión). Liquidación de Convenio	1	2014/06/30	
Hallazgo 21 de 2012 Pago Anticipo. (A-D-F) 2012 En la cláusula cuarta del Contrato de Gerencia No. 397 de 2011 se pactó el giro de los recursos por \$14.961,00 millones, prácticamente de contado, 50% (\$7.480,5 millones) dentro de los primeros 15 días del mes de diciembre de 2011 y el restante 50%.	Elaborar Informe Final de Supervisión Técnica y Financiera Determinar Procedencia de Acción Legal Adelantar acciones para liquidar convenio	Informe Final de Supervisión Acción Jurídica Tomada (si procede previo análisis informe de supervisión). Liquidación de Convenio	1	2014/06/30	
Hallazgo 27 de 2012 Actividades del Contrato 633 de 2011 Vs. Contrato 397 de 2011 (A) 2012 No existe claridad sobre el alcance de los objetos de cada uno de los Contratos de Obra suscritos para la realización del Proyecto "Construcción del Complejo Deportivo de Popayán" I y 11 Etapa.	Elaborar Informe Final de Supervisión Técnica y Financiera Determinar Procedencia de Acción Legal Adelantar acciones para liquidar convenio	Informe Final de Supervisión Acción Jurídica Tomada (si procede previo análisis informe de supervisión). Liquidación de Convenio	1	2014/06/30	
Hallazgo 14 de 2008 Alquiler de escenarios deportivos: Uso de escenarios por el Club la Equidad desde 24 de enero a 30 de Junio y 1 de Julio a 31 de Diciembre, sin el cumplimiento de los requisitos y condiciones previstas en la circular 177 de marzo de 2012	Realizar Análisis de vigencia y convención jurídica y técnica de los actos administrativos que rigen el uso y usufructo de los escenarios, espacios y oficinas del Car.	Acto administrativo actualizado	1	2014/03/30	



PROSPERIDAD
PARA TODOS

Dirección de Herramientas

Vencidas

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE TERMINACIÓN	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
Principio de Planeación-convenio: se presentan deficiencia en el proceso de planeación contractual relacionado con el establecimiento adecuado de los plazos de ejecución, obras adicionales derivadas de la ejecución, presupuesto, lo que conlleva a prorrogas y modificaciones durante la ejecución, así como el requerimiento continuo de cambios en las pólizas de garantía.	Incluir en la lista de chequeo y de viabilización de proyectos, una etapa en el cronograma que contemple el plazo prudencial del proceso de selección de contratista para la ejecución de obras y la contratación de la interventoría por el ente territorial	Formato de cronograma que incluya el plazo precontractual y de ejecución de las obras físicas y de interventoría	1	2014/06/28	0



PROSPERIDAD
PARA TODOS

Dirección de Herramientas

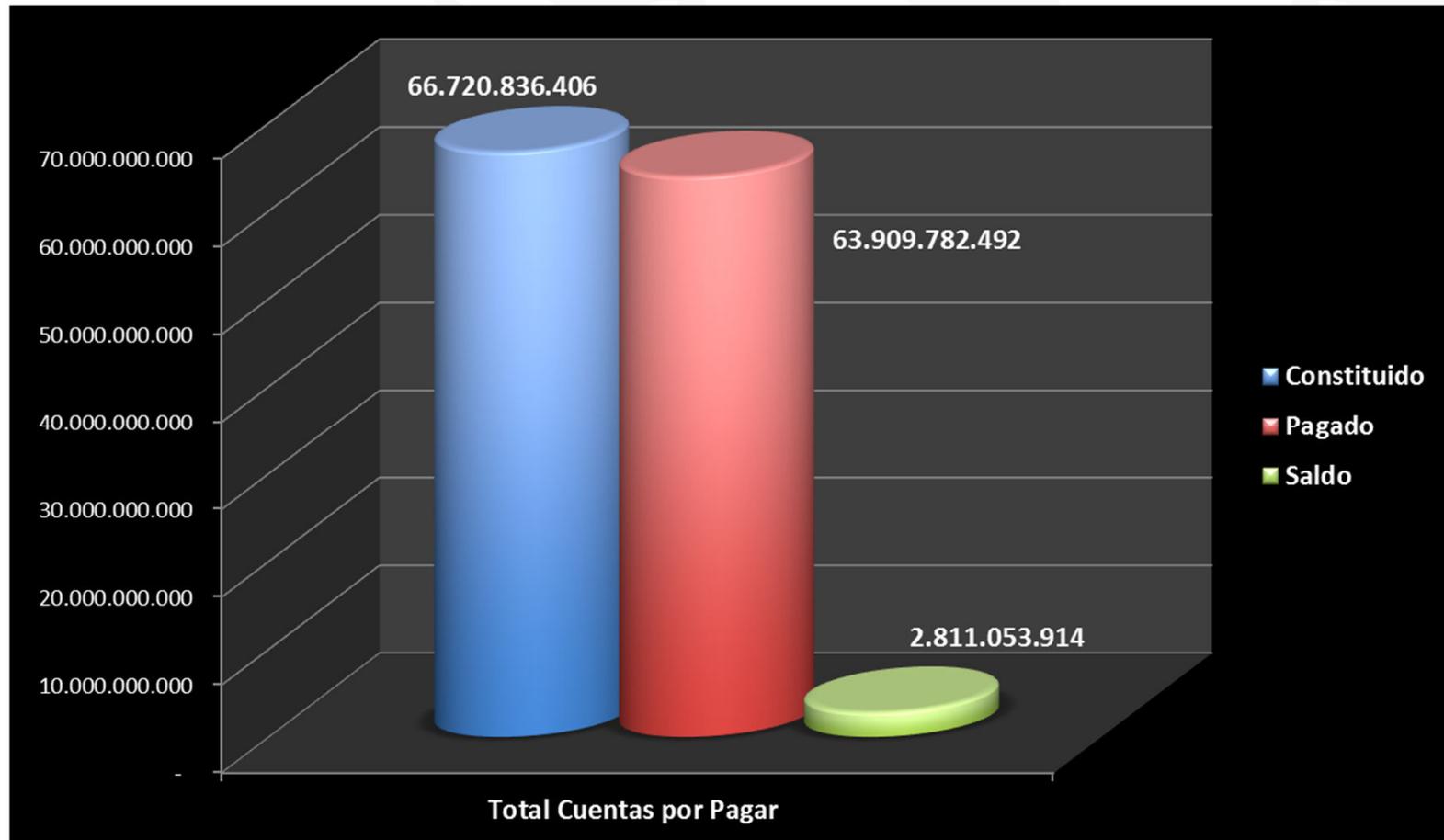
Vencidas

DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	FECHA DE TERMINACIÓN	AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
Informes de interventoría y supervisión Los informes de interventoría y supervisión carecen de las condiciones básicas de presentación de la información, y documentos soporte, se permite el recurrente incumplimiento respecto a la entrega de la información, por los entes territoriales al supervisor del convenio genera dificultades en el control y seguimiento.	Diseño, estandarización y aplicación de formatos de seguimientos físicos y financieros dentro de los cuales los cooperantes y contratistas deben reportar la información.	Circular que imparta instrucciones a los Supervisores de las Obligaciones contractuales. Informes de supervisión con soportes.(actas , visitas, informe del contratista). Parámetros en los cuales se debe entregar la información por parte de los cooperantes contratistas.	1	2014/03/30	0,5
	Diseño, estandarización y aplicación de formatos de informes de supervisión que contemple los aspectos técnicos , administrativos, financieros y legales de su acción, actas de visitas, de entrega y recibo.	Circular que imparta instrucciones a los Supervisores y entregue formatos que deberán ser aplicados	1	2014/03/30	0,5
Plan de Acción 2012, CAR con un cumplimiento del 15%, debido a la no realización del resto de actividades programadas ha generado el mal estado de la infraestructura física, escenarios deportivos, equipos para entrenamiento, llevando a su inutilización por el avanzado estado de deterioro y obsolescencia, no permitiendo realizar actividades de preparación para el alto rendimiento.	Elaborar plan de acción que identifique necesidades, prioridades, tiempos y recursos.	Plan de acción	1	2014/02/28	0



PROSPERIDAD
PARA TODOS

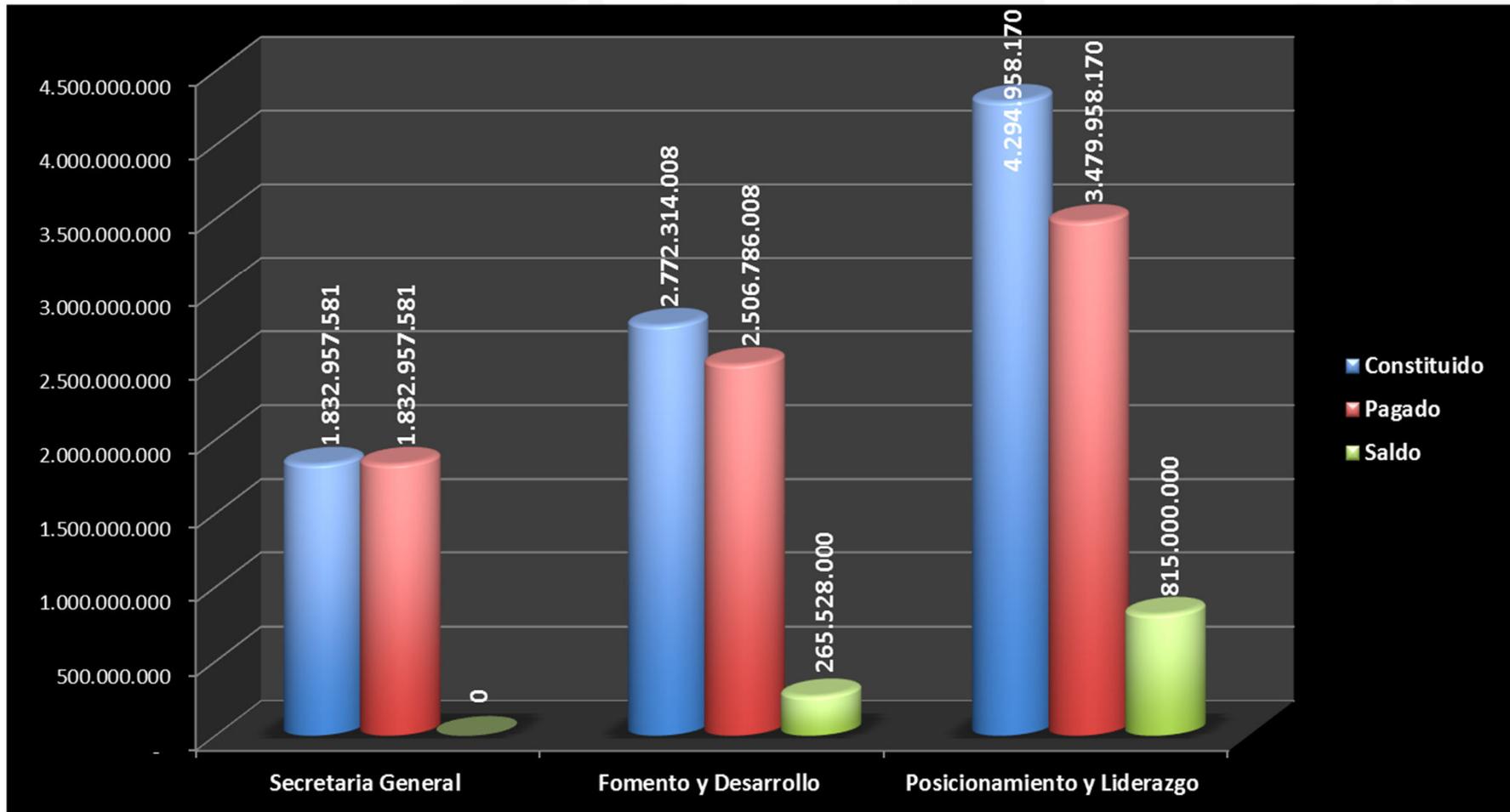
CUENTAS POR PAGAR





PROSPERIDAD
PARA TODOS

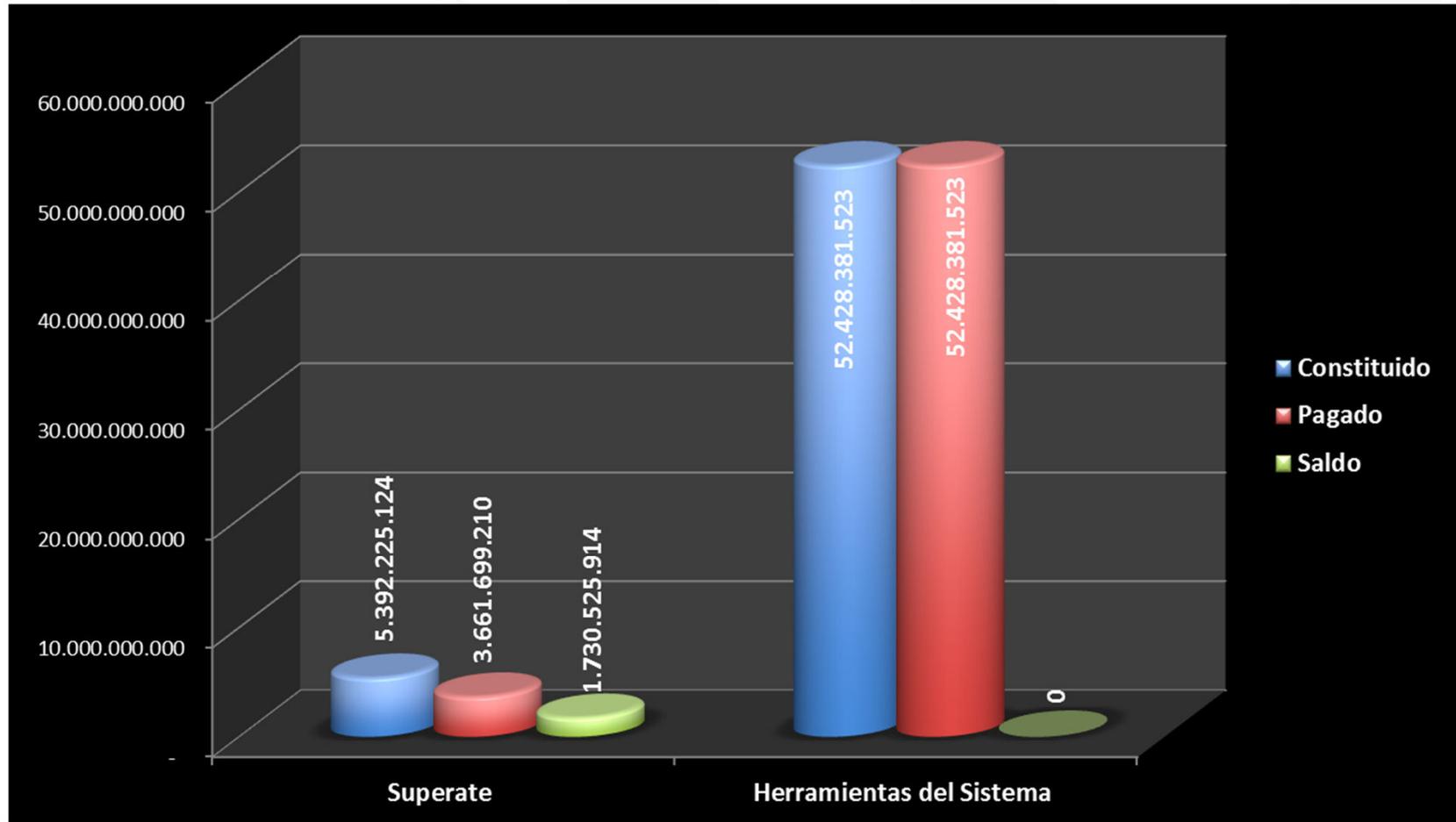
CUENTAS POR PAGAR POR DEPENDENCIA





PROSPERIDAD
PARA TODOS

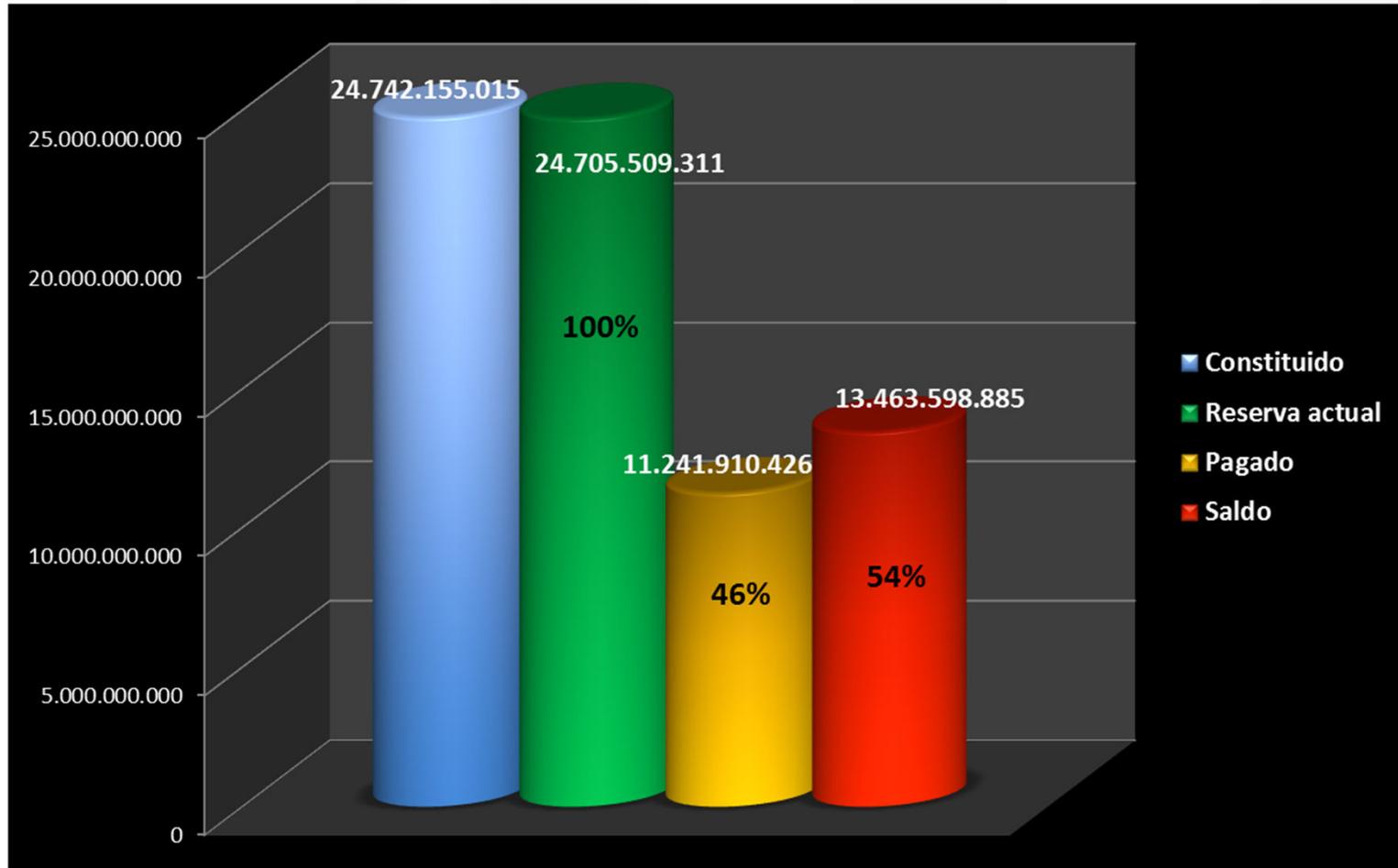
CUENTAS POR PAGAR POR DEPENDENCIA





PROSPERIDAD
PARA TODOS

RESERVAS PRESUPUESTALES





PROSPERIDAD
PARA TODOS

RESERVAS PRESUPUESTALES POR DEPENDENCIAS

DEPENDENCIAS	CONSTITUIDO	AJUSTES	RESERVA ACTUAL	PAGADO	SALDO
Secretaria General	65.393.732	-6.370.764	59.022.968	45.192.476	13.830.492
Herramientas del Sistema	19.985.477.208	0	19.985.477.208	8.650.891.955	11.334.585.252
Posicionamiento y Liderazgo	1.790.763.928	-27.274.940	1.763.488.988	809.696.712	953.792.276
Superate	1.302.038.265	0	1.302.038.265	961.993.171	340.045.094
Fomento y Desarrollo	1.307.824.004	-3.000.000	1.304.824.004	687.566.698	617.257.305
Inspección y Vigilancia	104.119.214	0	104.119.214	43.985.028	60.134.186
Planeación	186.538.665	0	186.538.665	42.584.386	143.954.279
TOTAL	24.742.155.015	-36.645.704	24.705.509.311	11.241.910.426	13.463.598.885



PROSPERIDAD
PARA TODOS

Almacén

Inventarios Pendientes de Ingreso y Salida de Almacen	
Juegos Nacionales	5.684.533.801
Supérate Intercolegiados	9.177.003.005
Word Games	7.130.305.387
Juegos de Mar y Playa	146.874.328
Juegos Centroamericanos Escolares	0