



**El deporte  
es de todos**

**Mindeporte**

Reunión Comité Institucional de Coordinación de  
Control Interno

# Primera Reunión Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de 2020



# AGENDA

1. Verificación del Quórum.
2. Seguimiento compromisos reunión anterior.
3. Plan Anual de Auditorías Internas 2019 y Estado P.M. a 31122019
4. Presentación y Aprobación Plan Anual de Auditoria Internas – PAAI 2020
5. Evaluación FURAG 2019
6. Presentación avances en la implementación de la Política de Gestión de Riesgos y en la identificación de los Riesgos de Corrupción y de Gestión.
7. Presentación Estados Financieros y Presupuestales vigencia 2019
8. Propositiones y Varios





# Verificación del Quórum.



# Conformación del Comité (Resol 1122 del 2017)

- Ministro
- Jefe Oficina Asesora de Planeación (Representante de la Alta Dirección para la implementación del MECI)
- Viceministro (a)
- Secretario(a) General
- Jefe Oficina Asesora Jurídica
- Director(a) Técnico Inspección Vigilancia y Control
- Director(a) Técnico Posicionamiento y Liderazgo Deportivo
- Director(a) Técnico Fomento y Desarrollo
- Director(a) Técnico Recursos y Herramientas del Sistema





**Seguimiento  
compromisos comités  
anteriores.**



# Avance

Ítem	Actividad	Responsable	Estado
1	Incluir a la Oficina de Control Interno en la elaboración del Plan de Transición a Ministerio, el cual se estima podría materializarse a mediados de la vigencia 2019	Jefe de la Oficina Asesora de Planeación	Pendiente
2	Revisar el estado de las acciones, subir las evidencias en la plataforma ISOLUCIÓN y reportar a la Oficina de Control Interno para realizar el cierre de los mismos	Responsables de los hallazgos abiertos	En curso
3	Reunirse con el nuevo Asesor en Tecnología para revisar las necesidades de cada área	Todos	Pendiente
4	Coordinar capacitaciones en NIIF con universidades y buscar un auxiliar para el almacén que apoye la gestión de dicha dependencia.	Secretaria General	Pendiente
5	Incluir dentro del PIC la programación y ejecución de las capacitaciones realizadas por la Contaduría General de la Nación.	Secretaria General y GIT de Financiera y Presupuesto	Pendiente
7	Realizar inducción a los integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno sobre los roles de la Oficina de Control Interno	Jefe Oficina de Control Interno	Ejecutada
8	Presentar en el segundo semestre de 2019 el Plan de Austeridad	Secretaria General	Pendiente
9	Discriminar la cuenta de “Otros gastos”	Secretaría General	En curso
10	Buscar una persona para fortalecer la estrategia y estructuración financiera de la Entidad.	Secretaría General	Ejecutada



# Avance

Ítem	Actividad	Responsable	Estado
11	Elaborar el Plan de Vacaciones Anual.	Secretaria General	Pendiente
12	Creación del Fondo Cuenta.	Jefe Oficina Jurídica	Pendiente
13	Solicitar el reintegro de los recursos por Coordinaciones pagadas sin el cumplimiento de requisitos	Secretaria General	Pendiente
14	Reportar en el plazo establecido, el Plan de Mejoramiento como resultado de la Auditoría realizada por la Contraloría General de la Republica.	Director de Recursos y herramientas del Sistema y Secretaria General	Ejecutada
15	Solicitar enlaces para la implementación de la Administración de Riesgos en cada proceso.	Oficina Asesora de Planeación	Pendiente
16	Análisis y aprobación de la adición del Jefe Oficina de Control Interno Disciplinario como integrante del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.	Ministro del Deporte	Pendiente
17	Ajuste de la fecha de finalización de las actividades propuestas en el Plan de mejoramiento al 15 de diciembre de 2020.	Oficina de Control Interno	Ejecutada



# Avance

Ítem	Actividad	Responsable	Estado
18	Cargar el Plan de Mejoramiento resultante del Informe de Auditoria Especial de Fiscalización de la CGR en el SIRECI dentro del plazo establecido (30-oct-19)	Oficina de Control Interno y GIT de TIC's	Ejecutada
19	Generar el formato para la legalización y firma del plan de Mejoramiento, teniendo en cuenta la contingencia que se presenta con el Aplicativo Isolución.	Oficina de Control Interno – Integrantes Comité y Coordinadores GIT Responsables de los Hallazgos	Ejecutada
20	Enviar el Plan de Mejoramiento resultante del Informe de Auditoria Especial de Fiscalización de la CGR por áreas responsables al Comité Directivo.	Oficina de Control Interno	Ejecutada
21	Definir la responsabilidad de los entes territoriales ante el mantenimiento de los escenarios deportivos y generar documento informando la normatividad aplicable vigente a los Entes Territoriales.	Jefe Oficina Asesora Jurídica y Director Técnico de Recursos y Herramientas el Sistema	Pendiente
22	Conformación de grupos de trabajo (áreas responsables de los hallazgo) para desarrollar y atender las actividades de mejora del Plan de Mejoramiento de la CGR	Asesor del Ministro del Deporte	Pendiente
23	Enviar el Plan de Mejoramiento para ser validado y Cargado en el Aplicativo SIRECI de la CGR.	OCI	Ejecutada
24	Realizar la Validación y Cargue del Plan de Mejoramiento en el aplicativo SIRECI de la CGR y enviar certificados a la OCI.	GIT TICs – Secretaria General	Ejecutada





## Plan Anual de Auditorías Internas 2019 y el estado de los Planes de Mejoramiento a 31-12-2019



# Ejecución Plan Anual de Auditoría Interna 2019



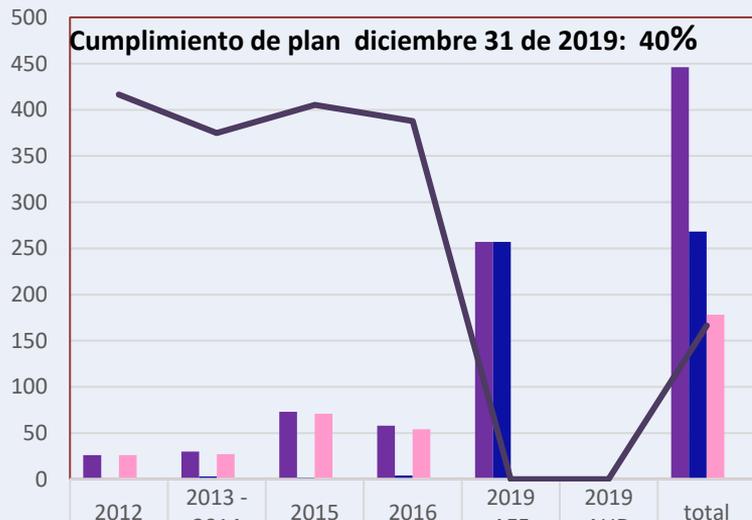
TIPO DE TRABAJO	CANTIDAD APROBADOS	CANTIDAD EJECUTADOS	CUMPLIMIENTO
Seguimiento Normativo	95	96	101%
Auditoria Interna	17	17	100%
Seguimientos (enfoque hacia la prevención)	7	8	114%
<b>TOTAL</b>	<b>119</b>	<b>121</b>	<b>102%</b>

**Adicionales:** Evaluación de la Audiencia de Rendición de Cuentas de la vigencia 2018 y el acompañamiento al proceso “Fomento al Desarrollo Humano y Social” Programa Nuevo Comienzo.



# Estado Plan de Mejoramiento CGR a 31/12/2019

## COMPORTAMIENTO HALLAZGOS CGR 2012-2016



	2012	2013 - 2014	2015	2016	2019 AEF	2019 AUD	total
Total H	26	30	73	58	257	2	446
abiertos	0	3	2	4	257	2	268
Cerrados	26	27	71	54	0	0	178
Vencidos	0	0	0	0	0	0	0
% Cumplimiento	100%	90%	97%	93%	0%	0%	40%

Proceso	Total Por Área	Porcentaje
Adquisición de Bienes y Servicios	65	24,25%
Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica	195	72,76%
Ejecución y Articulación de Políticas, Planes y Programas	2	0,75%
Gestión Jurídica	4	1,49%
Programa Supérate Intercolegiados	2	0,75%
<b>Totales</b>	<b>268</b>	<b>100,00%</b>

**Adicionales:** Mejorar los controles al cumplimiento oportuno y eficaz de las acciones de mejora propuestas en el plan de mejoramiento y a la oportunidad del cargue de los seguimientos en el Aplicativo ISOLUCION.

**Recomendación:** Mejorar los controles al cumplimiento oportuno y eficaz de las acciones de mejora propuestas en el plan de mejoramiento y a la oportunidad del cargue de los seguimientos en el Aplicativo ISOLUCION.



## Estado Plan de Mejoramiento Auditorías Internas de Gestión a 31/12/2019

 <b>PROCESO</b>	TOTAL	2016		2017		2018		2019	
	Hallazgos	Abierto	Vencido	Abierto	Vencido	Abierto	Vencido	Abierto	Vencido
Adquisición de Bienes y Servicios	32	0	0	0	0	0	0	32	0
Altos logros	8	0	0	0	4	1	0	3	0
Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	59	0	0	0	0	0	0	46	13
Fomento al Desarrollo Humano y Social	10	0	0	0	0	0	1	0	9
Gestión de los Recursos Físicos	2	0	1	0	0	0	1	0	0
Gestión del Talento Humano	12	0	0	0	3	0	3	0	6
Gestión Documental	4	0	0	0	0	0	3	0	1
Gestión Financiera y Tesorería	4	0	0	0	0	1	0	3	0
Gestión Organizacional	10	0	0	0	0	0	10	0	0
Inspección, Vigilancia y Control	2	0	0	0	0	0	0	0	2
Planeación Estratégica	1	0	0	0	0	0	1	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>144</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>19</b>	<b>84</b>	<b>31</b>

**Adicionales:** Mejorar los controles al cumplimiento oportuno y eficaz de las acciones de mejora propuestas en el plan de mejoramiento y a la oportunidad del cargue de los seguimientos en el Aplicativo ISOLUCION.

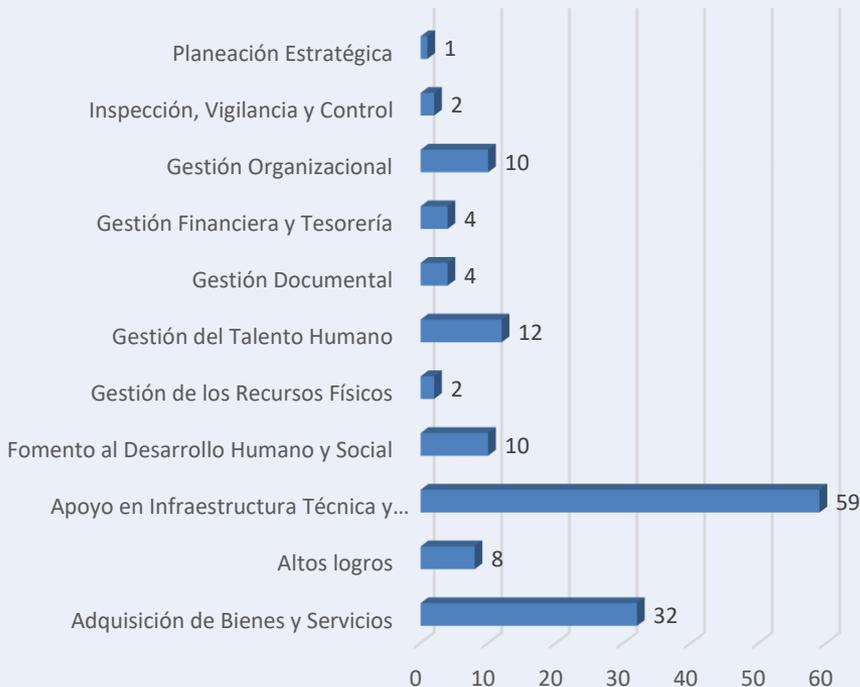


# Estado Plan de Mejoramiento Auditorías Internas de Gestión a 31/12/2019

RELACIÓN DE HALLAZGOS AIG POR AREA O DEPENDENCIA



RELACIÓN DE HALLAZGOS AIG VENCIDOS POR AREA O DEPENDENCIA



**Observaciones:** Consultado el Modulo Mejora del Aplicativo ISOLUCION se evidencian 1 hallazgo vencido desde el año 2016, 7 desde 2017, 19 desde 2018 y 31 en la vigencia 2019.



# Estado Plan de Mejoramiento Auditorías Internas a 31/12/2019

PROCESO	TOTAL	ABIERTA	VENCIDA
Adquisición de Bienes y Servicios	3	3	0
Altos logros	20	20	0
Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	43	14	29
Fomento al Desarrollo Humano y Social	4	0	4
Gestión de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	4	4	0
Gestión del Talento Humano	26	21	5
Gestión de los Recursos Físicos	8	8	0
Gestión Financiera y Tesorería	1	1	0
Gestión Documental	13	12	1
Gestión Organizacional	15	9	6
Planeación Estratégica	16	7	9
Procesos de Apoyo	27	27	0
Procesos Estratégicos	2	2	0
Servicio Integral al Ciudadano	5	5	0
Comunicaciones	1	0	1
Inspección Vigilancia Control	2	0	2
<b>TOTALES</b>	<b>190</b>	<b>133</b>	<b>57</b>

Mejorar los controles al cumplimiento oportuno y eficaz de las acciones de mejora propuestas en el plan de mejoramiento y a la oportunidad del cargue de los seguimientos en el Aplicativo ISOLUCION.

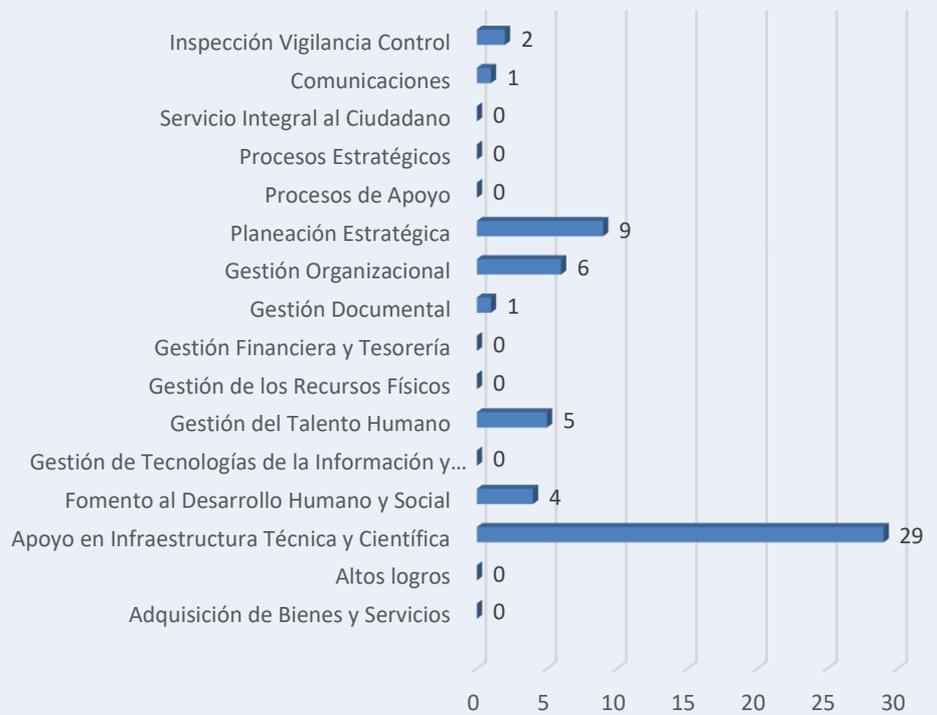
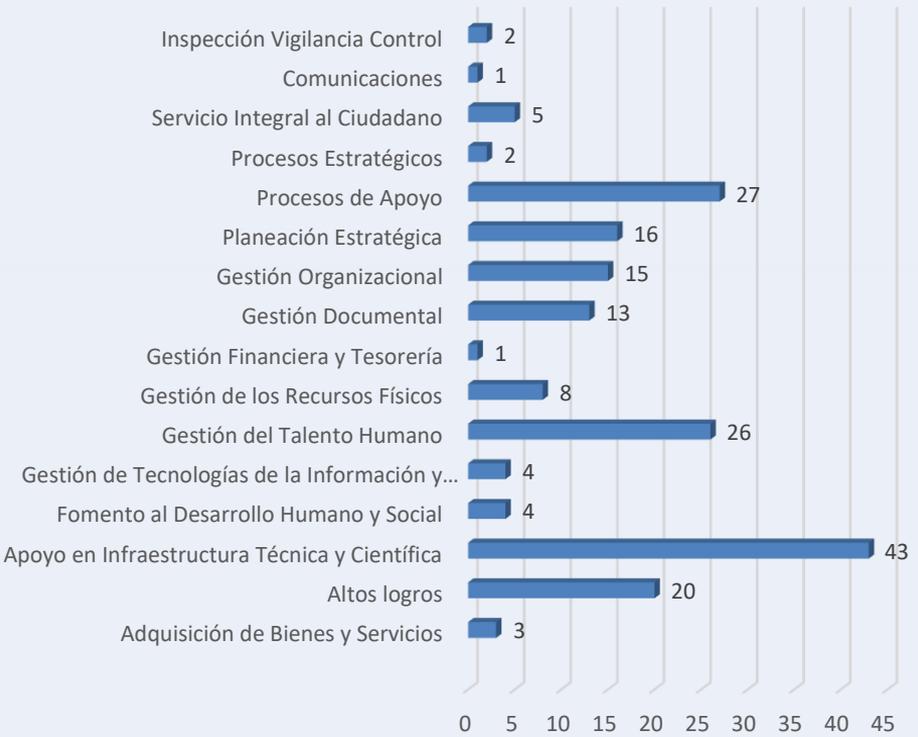


# Estado Plan de Mejoramiento Auditorias Internas de Gestión a 31/12/2019

Relación Observaciones Seguimientos Normativos OCI



Relación Observaciones Vencidas por Area o Dependencia Seguimientos Normativos OCI



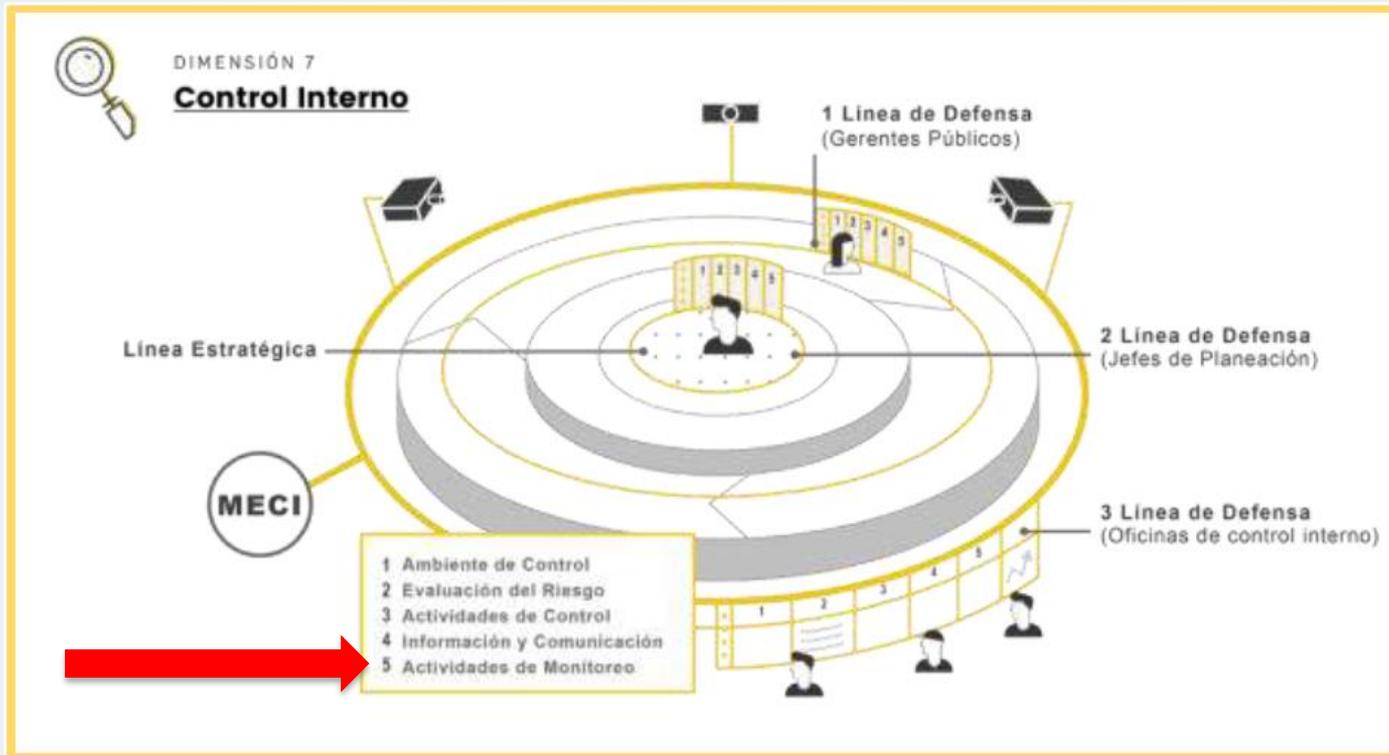
**Observación:** Consultado el Modulo Mejora del Aplicativo ISOLUCION se evidencian en total 190 Observaciones de las cuales 57 se encuentran vencidas para un 30,53% y las restantes 133 están abiertas.



## Presentación y Aprobación Plan Anual de Auditorías Internas – PAAI 2020



# Sistema de Control Interno



# Elaboración Plan Anual de Auditoria Interna

SG-MN-002 Manual de auditoría Interna y SG-PD-004 Procedimiento Auditoria Interna.



## *Insumos:*

- Planeación Estratégica Vigente.
- Valoración de Riesgos Inherentes vigente.
- Requerimientos de los miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICC.
- Plan Anual de Auditoria ejecutado año anterior.
- Cambios Representativos.



- Valoración de riesgos Inherente

Nivel	Calificación de Riesgo Inherente	Tiempo Máximo entre auditorías
ROJO	Extremo	Un (1) año
NARANJA	Alto	
AMARILLO	Moderado	Dos (2) años
VERDE	Bajo	

- Requerimientos de los miembros del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

Requerimientos	Tiempo Máximo entre auditorías
Si	Un (1) año
No	Dos (2) años

- Plan Anual de Auditoría ejecutado (año anterior)

Fecha última auditoría	Tiempo Máximo entre auditorías
Mayor a 360 días de la fecha de corte del plan.	Un (1) año
Menor a 360 días de la fecha de corte del plan.	Dos (2) años



# Contenido Plan Anual de Auditoría Interna



## SEGUIMIENTO NORMATIVO

Trabajos desarrollados en virtud de un mandamiento legal o normativo. La realización de estas actividades no se somete a priorización.

## ASEGURAMIENTO

Auditorías internas de procesos priorizados con base en una evaluación de riesgos documentada, así como las auditorías internas solicitadas por la Alta Dirección.  
Arqueos caja menor.

## CONSULTORÍA

Asesoría y acompañamiento independientes relacionadas con el tratamiento de problemas empresariales, la recomendación de soluciones y la facilitación de su implementación.  
Su aceptación es discrecional.

**VARIOS:** Relación con ente de control y demás actividades administrativas.



# Propuestas Plan Anual de Auditoría Interna 2020



Propuesta N° 1				Propuesta N° 2		
TIPO DE TRABAJO	CANTIDAD INFORMES	PROPORCIÓN	Variación según 2019	CANTIDAD INFORMES	PROPORCIÓN	Variación según 2019
Seguimiento Normativo	76	83%	20	77	76%	19
Aseguramiento (Auditorías)	16	17%	1	24	24%	7
Consultoría	--	--	--	--	--	--
Relación con Entes Externos de Control	--	--	--	--	--	--
<b>TOTAL</b>	<b><u>92</u></b>	<b><u>100%</u></b>		<b><u>101</u></b>	<b><u>100%</u></b>	

Propuesta N° 2 Incluye la contratación por Prestación de Servicios de un Ingeniero Civil.



# Seguimiento Normativo



Denominación del Trabajo	Fecha de inicio	Fecha de Finalización	Cantidad de Informes
Informe Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno	15-ene-2020 14-jul-2020	30-ene-2020 30-jul-2020	2
Seguimiento Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano - PAYAC y Mapa de Riesgos de Corrupción	dic-19 30-abr-2020 31-ago-2020	15-ene-2020 14-may-2020 11-sep-2020	3
Seguimiento Monitoreo y Evaluación Mapa de Riesgos Gestión	dic-19 24-jun-2020	15-ene-2020 9-jul-2020	2
Plan de Mejoramiento CGR (Resumen Ministro, Pub. WEB y Reporte en el aplicativo SIRECI)	7-ene-2020 1-jul-2020	28-ene-2020 16-jul-2020	2
Avance Planes de Mejoramiento de las Auditorías Internas	14-feb-2020 17-jul-2020	6-mar-2020 6-ago-2020	2
Evaluaciones de gestión de cada una de las dependencias	3-feb-20	25-feb-20	1
Elaboración y publicación Estrategias del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano y Mapa de Riesgos de Corrupción 2020	24-feb-20	19-mar-20	1
Informe de la evaluación de Control Interno Contable (a través del CHIP) y Cumplimiento del Cierre financiero de la vigencia anterior.	5-feb-20	4-mar-20	1
Informe de seguimiento al cumplimiento de los reportes en la categoría contable pública - convergencia la Contaduría General de la Nación a través del CHIP.	06-mar-2020 11-may-2020 24-ago-2020 5-nov-2020	20-mar-2020 29-may-2020 10-sep-2020 20-nov-2020	4
Seguimiento al reporte de información que realiza Mindeporte a la Cámara de Representantes.	6-mar-20	13-mar-20	1



# Seguimiento Normativo



Denominación del Trabajo	Fecha de inicio	Fecha de Finalización	Cantidad de Informes
Políticas de Seguridad Financieras SIIF	9-dic-20	24-dic-20	1
Seguimiento y monitoreo trimestral de Austeridad en el Gasto Público.	17-feb-2020 2-abr-2020 7-jul-2020 1-oct-2020	16-mar-2020 21-abr-2020 23-jul-2020 19-oct-2020	4
Informe de Arqueos de Cajas Menores.			4
Seguimiento trimestral a la ejecución presupuestal de la vigencia y rezago	19-feb-2020 3-abr-2020 8-jul-2020 2-oct-2020 4-dic-2020	24-mar-2020 22-abr-2020 24-jul-2020 20-oct-2020 22-dic-2020	5
Respuestas de las Peticiones, Quejas, Reclamos, Sugerencias y Denuncias (Oportunidad y Calidad)	3-mar-2020 6-jul-2020	27-mar-2020 30-jul-2020	2
Informe Cumplimiento Normas de Derechos de Autor	3-mar-20	17-mar-20	1
Certificación EKOGUI	14-feb-2020 1-jul-2020	28-feb-2020 17-jul-2020	2
Seguimiento Comités de Conciliación y acciones tomadas. (Acción de Repetición Cuando se presente) ANDJE	4-mar-2020 24-ago-2020	24-mar-2020 14-sep-2020	2
Programa de Gestión Documental PGD y/o Plan de Mejoramiento Archivístico - PMA (En caso de ser aplicable)	17-jun-20	6-jul-20	1



# Seguimiento Normativo

Denominación del Trabajo	Fecha de inicio	Fecha de Finalización	Cantidad de Informes
Seguimiento Regalías	20-mar-2020 27-jul-2020 26-nov-2020	13-abr-2020 12-ago-2020 14-dic-2020	3
Informe de Gestión de la OCI al Congreso de la República.	13-may-20	15-may-20	1
Seguimiento Implementación del PIGA	5-jun-20 26-nov-20	25-jun-2020 15-dic-2020	2
Seguimiento al Sistema de Gestión de salud y seguridad en el trabajo - SGSST	4-may-2020 9-nov-2020	22-may-2020 3-dic-2020	2
Mantenimiento y reporte del Sistema de Planeación Institucional	24-mar-2020 10-ago-2020 2-dic-2020	8-abr-2020 27-ago-2020 21-dic-2020	3
Cumplimiento y Mantenimiento de los requisitos de Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública e ITA	13-mar-2020 7-sep-2020	30-mar-2020 24-sep-2020	2
Reporte de la información sobre la participación femenina en cargos directivos - Ley de Cuotas	10-ago-20	21-ago-20	1
Reporte Información al SIGEP.	31-mar-2020 17-sep-2020	24-abr-2020 8-oct-2020	2
Comité Institucional de Gestión y Desempeño y Avance Implementación de MIPG, FURAG.	10-mar-2020 14-jul-2020 7-dic-2020	31-mar-2020 31-jul-2020 24-dic-2020	3
Publicación (31 enero) y actualizaciones del Plan Anual de Adquisiciones	14-feb-2020 1-jul-2020 21-oct-2020	4-mar-2020 14-jul-2020 5-nov-2020	3



Denominación del Trabajo	Fecha de inicio	Fecha de Finalización	Cantidad de Informes
Seguimiento a la Agenda Regulatoria	1-oct-20	26-oct-20	1
Suscripción y Evaluación de los Acuerdos de Gestión	3-mar-2020 23-jul-2020	20-mar-2020 14-ago-2020	2
Seguimiento Política de prevención del Daño Antijurídico - ANDJE	18-mar-2020 9-sep-2020	6-abr-2020 25-sep-2020	2
Seguimiento Rendición de Cuentas (Plan de mejoramiento institucional, cronograma de encuentros para el seguimiento ciudadano a compromisos y audiencia)	30-mar-2020 26-ago-2020	15-abr-2020 9-sep-2020	2
Informe Indicadores de Gestión - Procesos no auditados en la vigencia (7 en total)	26-nov-20	15-dic-20	1
Seguimiento Comité de Contratación (normatividad, reuniones y funciones, entre otros)	10-jun-2020 30-nov-2020	30-jun-2020 22-dic-2020	2
Evaluación independiente del MIPG y MECI a través del FURAG y resultados consolidados del DAFP	19-feb-2020 1-jun-2020	27-feb-2020 5-jun-2020	2
Seguimiento Política Seguridad Digital y Gobierno en Digital	2do Semestre	2do Semestre	1
<b><u>TOTAL</u></b>			<b><u>76</u></b>
Seguimiento Indicadores de gestión Proceso ATC Infraestructura	2-dic-20	24-dic-20	1



# Aseguramiento (Auditorias)

Unidad Auditable	inicio	Fin	# Informes
Proceso Altos Logros	27-mar-20	18-may-20	1
Proceso Adquisición de Bienes y Servicios	6-abr-20	27-may-20	1
Relaciones Internacionales	17-abr-20	5-jun-20	1
Proceso Gestión Recursos Físicos	28-abr-20	10-jun-20	1
Proceso Altos Logros	4-ago-20	22-sep-20	1
Proceso Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica	21-oct-20	3-dic-20	1
Proceso Adquisición de Bienes y Servicios	19-may-20	8-jul-20	1
Proceso Planeación Estratégica	21-may-20	13-jul-20	1
Proceso Altos Logros	14-jul-20	31-ago-20	1
Proceso Gestión del Talento Humano	21-oct-20	16-dic-20	1
Programa Supérate	20-ago-20	6-oct-20	1
Proceso Fomento al Desarrollo Humano y Social	29-sep-20	17-nov-20	1
Proceso inspección, vigilancia y control	11-sep-20	28-oct-20	1
Control Interno Disciplinario	19-oct-20	7-dic-20	1
Proceso Adquisición de Bienes y Servicios - Convenios de Infraestructura	6-nov-20	21-dic-20	1
Proceso Gestión de TIC's	2do Semestre	2do Semestre	1
<b>TOTAL</b>			<b><u>16</u></b>



## Proceso Apoyo en Infraestructura Técnica y Científica

Proceso ATC	inicio	Fin	# Informes
- Región Caribe (Ciclo I)	16-mar-20	22-abr-20	1
- Región Pacífico (Ciclo I)	15-abr-20	26-may-20	1
- Región Antioquia y eje Cafetero (Ciclo I)	18-may-20	30-jun-20	1
- Región Centro Oriente y Orinoquia (Ciclo I)	19-jun-20	31-jul-20	1
- Región Caribe (Ciclo II)	24-jul-20	3-sep-20	1
- Región Pacífico (Ciclo II)	27-ago-20	5-oct-20	1
- Región Antioquia y eje Cafetero (Ciclo II)	28-sep-20	6-nov-20	1
- Región Centro Oriente y Orinoquia (Ciclo II)	29-oct-20	10-dic-20	1
<b>TOTAL</b>			<b><u>8</u></b>



# Gastos requeridos para Auditorías Internas



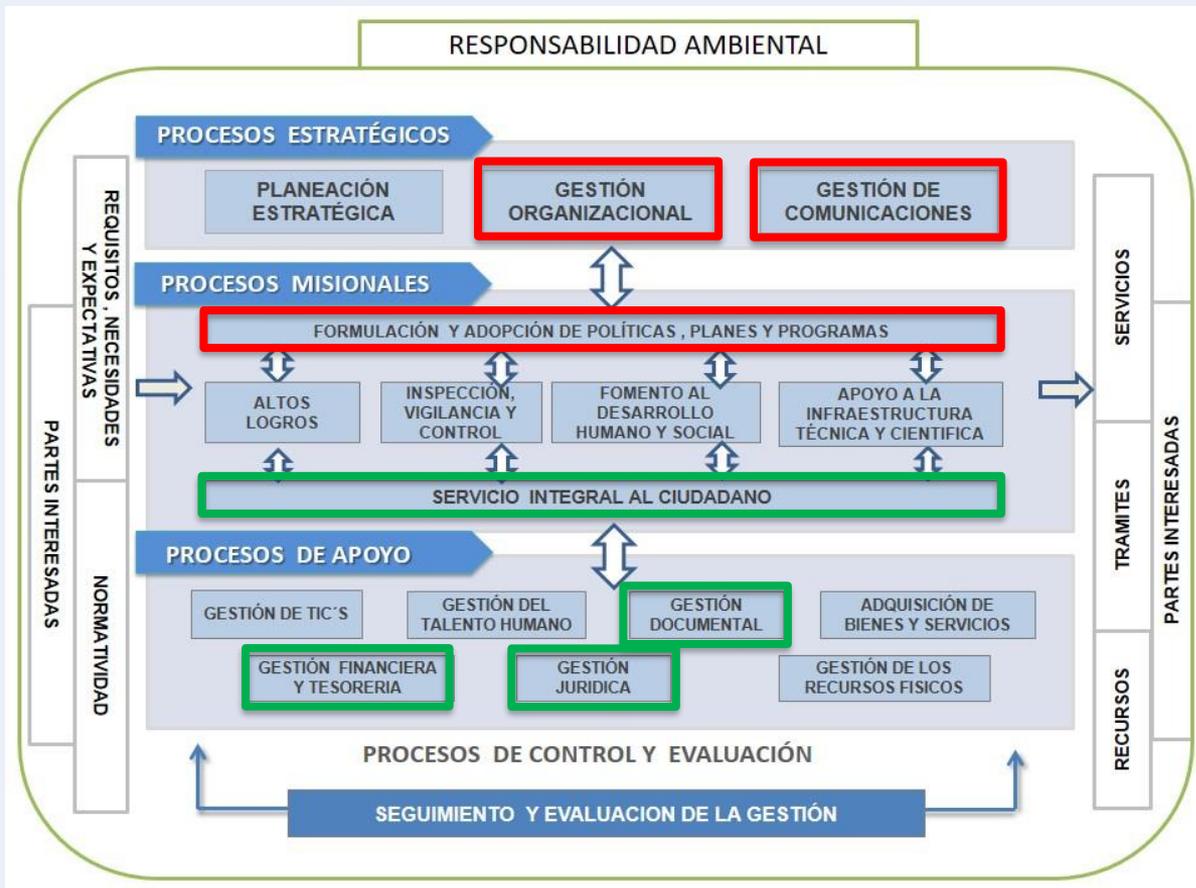
Concepto	Valor
Viáticos y gastos de desplazamiento	\$31.100.000

## Consultoría y Relación con Entes Externos de Control

Denominación del Trabajo	Fecha de inicio	Fecha de Finalización
Reporte de posibles actos de corrupción o irregularidades - Sec. de Transparencia Presidencia	Cuando se requiera	Cuando se requiera
Realizar las reuniones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	2 veces al año	2 veces al año
Diseñar y publicar cápsulas informativas sobre temas relacionados con el Control Interno.	Mensual	Mensual
Coordinar y atender los requerimientos de los Entes de Control Externos	Permanente	Permanente



# Proceso No Cubiertos en la Vigencia 2020



# Se somete a consideración la aprobación de la Propuesta del Plan Anual de Auditoría Interna 2020 de la Oficina de Control Interno





Evaluación  
2019.

FURAG



# Evaluación Furag Vigencia 2019.



## Oficina de Control Interno

El Reporte Furag realizado por parte de la Oficina de Control Interno el pasado 24 de febrero de 2020.



## Oficina Asesora de Planeación

El Reporte Furag realizado por parte de la Oficina Asesora de Planeación - OAP el pasado 13 de marzo de 2020.



## Resultados

El Departamento Administrativo de la Función Pública genera un reporte con los resultados.

Índice de Gestión del Desempeño.  
Nivel de Implementación de MIPG.

Cabe recordar que se ha generado una nueva Política.

- Gestión de la Información Estadística. - Manual Operativo MIPG V3 Dic/2019. Aprobada por el Consejo para la Gestión y el Desempeño Institucional, en sesión del 18 de octubre de 2019.

**SEGUIMIENTO:** Una vez sea comunicado el resultado se genera el informe respectivo y se Suscribe Plan de Mejora sobre los puntos con evaluación baja.





Presentación avances en la implementación de la Política de Gestión de Riesgos y en la identificación de los Riesgos de Corrupción y de Gestión. OAP





## 6. Administración del Riesgo Ministerio del Deporte



# Avance Proceso de Implementación Política Administración del Riesgo



# Socialización Política y Mapa de Riesgos



## Mesas de Trabajo con Procesos



- 31 Mesas desarrolladas
- Acompañamiento constante de la OAP
- Retroalimentación a los avances presentados por los procesos

## Procedimiento Administración del Riesgo



- Documento preliminar en revisión de la OAP
- Pendiente socializar con OCI para articular





# Estado de Actualización Mapas de Riesgo por Proceso

Proceso	Socialización	Actualización Mapa de Riesgos		
		MRC	MRG	Seg_Digital
Gestión de Comunicaciones	Cumplida	Cumplido	Pendiente	Pendiente
Formulación y Adopción de políticas, planes y programas	Pendiente	Pendiente	Pendiente	Pendiente
Altos Logros	Cumplida	Cumplido	Pendiente	Pendiente
Inspección, Vigilancia y Control	Cumplida	Cumplido	Pendiente	Pendiente
Fomento al Desarrollo Humano y Social	Cumplida	Pendiente	Pendiente	Pendiente
Apoyo a la Infraestructura Técnica y Científica	Cumplida	Cumplido	Pendiente	Pendiente
Servicio Integral al Ciudadano	Cumplida	Pendiente	Pendiente	Pendiente
Gestión de TIC's	Cumplida	Cumplido	Pendiente	Pendiente
Gestión de Talento Humano	Cumplida	Pendiente	Pendiente	Pendiente
Gestión Documental	Cumplida	Pendiente	Pendiente	Pendiente
Gestión de Recursos Físicos	Cumplida	Pendiente	Pendiente	Pendiente
Adquisiciones de Bienes y Servicios	Cumplida	Pendiente	Pendiente	Pendiente
Gestión Financiera y Tesorería	Cumplida	Cumplido	Pendiente	Pendiente
Gestión Jurídica	Cumplida	Cumplido	Pendiente	Pendiente
Seguimiento y Evaluación de la Gestión	Cumplida	Cumplido	Pendiente	Pendiente
Planeación Estratégica	Cumplida	Pendiente	Pendiente	Pendiente
Gestión Organizacional	Cumplida	Pendiente	Pendiente	Pendiente
	94%	47%	0%	0%





Presentación      Estados  
Financieros      y  
Presupuestales      vigencia  
2019.      GIT      Gestión  
Financiera y Presupuestal



# Estado de Resultados

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 (Cifras en miles de pesos)

## INGRESOS OPERACIONALES 418.666.959 91%

Ingresos fiscales	1.888.042	0,4%
Venta de Servicios	137	0,0%
Transferencias y subvenciones	367.803	0,08%
Operaciones interinstitucionales	416.410.977	90%

## INGRESOS NO OPERACIONALES 43.033.013 9%

Otros ingresos	43.033.013	9%
----------------	------------	----

## GASTOS OPERACIONALES 540.306.254 99,50%

De administración y operación	21.957.199	4,0%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	21.976.827	4,0%
Transferencias y subvenciones	268.013.786	49,4%
Gasto público social	195.319.699	36,0%
Operaciones interinstitucionales	33.038.743	6,1%

## GASTOS NO OPERACIONALES 2.695.801 0,50%

Otros gastos	2.695.801	0,5%
--------------	-----------	------

**RESULTADO DEL PERIODO CONTABLE**

**-81.302.083**



El deporte es de todos

Mindeporte

# Estado de Situación Financiera

Con corte a 31 de Diciembre de 2019 (Cifras en miles de pesos)

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>ACTIVOS</b>	<b>159.044.319</b>	<b>204.390.441</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>128.324.082</b>	<b>95.964.900</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>44.828.121</b>	<b>90.160.747</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>97.218.765</b>	<b>75.833.424</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	162.125	50.705	Cuentas por pagar	86.866.139	45.427.927
1 Cuentas por cobrar	489.758	15.922.517	Beneficios a los empleados	916.982	1.102.617
Inventarios	1.153.987	800.990	Provisiones	9.435.645	29.286.208
3 Otros activos	43.022.251	73.386.534	Otros pasivos		16.672
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>114.216.198</b>	<b>114.229.694</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>31.105.317</b>	<b>20.131.476</b>
Cuentas por cobrar		207.526	Beneficios a los empleados	19.316.278	20.131.476
2 Propiedades, planta y equipo	114.216.198	114.022.168	Provisiones	11.789.040	
			Otros pasivos		
			<b>PATRIMONIO</b>	<b>30.720.237</b>	<b>108.425.540</b>
			Patrimonio de las entidades de gobierno	30.720.237	108.425.540



# Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar reconocidas en el Estado de Situación Financiera con corte a 31 de diciembre se originan por los siguientes conceptos:

- 1. Transacciones sin contraprestación:** principalmente relacionadas con el reconocimiento de ingresos no tributarios por concepto de: Sanciones administrativas impuestas por MINDEPORTE a las actuaciones realizadas por los Administradores de entidades que conforman el Sistema Nacional del Deporte, así como las sanciones por seguridad y convivencia según la Ley 1445 de 2011 impuestas a personas naturales.
- 2. Transacciones con contraprestación:** derivadas en su mayor proporción de la prestación de servicios del Laboratorio Control al Dopaje y el Grupo Nacional Antidopaje de la Entidad, y el alquiler de los espacios o escenarios deportivos del Centro de Alto Rendimiento (CAR).

La composición a 31 de diciembre de 2019 de las cuentas por cobrar agrupadas por su antigüedad es la siguiente:



Concepto Cuentas por Cobrar	Antigüedad de:						Total Cuenta por Cobrar	Deterioro Cartera	Total cartera
	1 a 60 días	61 a 90 días	91 a 120 días	121 a 180 días	181 a 360 días	más 361 días			
<b>Contribuciones tasas e ingresos no tributarios</b>									
Sanciones	610.670.868	489.322.808	33.124.640	124.217.400	0	0	1.257.335.716	1.257.335.716,00	0
<b>Prestación de servicios</b>									
Recreativos, culturales, y deportivos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Otras cuentas por cobrar</b>									
Enajenación de activos	0	0	0	0	74.887.862	0	74.887.862	0	74.887.862
Pago por cuenta de terceros	40.144.771	13.840.284	14.948.337	8.651.470	0	0	77.584.862	0	77.584.862
Arrendamiento operativo	8.998.235	0	0	0	0	0	8.998.235	0	8.998.235
Otras cuentas por cobrar	3.341.963	0	0	127.979.251	179.703.033	11.268.750.896	11.579.775.142	11.448.453.928,560	131.321.214
Mayores valores pagados	0	0	0	8.873.923	0	0	8.873.923	0	8.873.923
<b>Cuentas por cobrar de difícil recaudo</b>									
Prestación de servicios	0	0	0	0	1.022.468	790.054.549	791.077.017	791.077.017	0
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0	0	0	0	604.134.210	3.718.722.126	4.322.856.336	4.322.856.336,010	0
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	0	0	0	0	268.598.380	268.598.380	268.598.379,80	0
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>663.155.837</b>	<b>503.163.092</b>	<b>48.072.977</b>	<b>269.722.044</b>	<b>859.747.573</b>	<b>16.046.125.951</b>	<b>18.389.987.473</b>	<b>18.088.321.377</b>	<b>301.666.096</b>

A 31 de diciembre de 2019 se realizó junto con la Oficina Jurídica el análisis de la evidencia objetiva de deterioro de la cartera. Derivado de este cálculo, se reconoció un deterioro contable del valor en libros de las cuentas por cobrar como se muestra en el cuadro anterior.



CUENTA CONTABLE	NIT / Cédula	Razón social	No. Factur.	Valor en moneda Extranje	Saldo a 31/12/2019
138502018	4444047	Asociación de Fútbol Argentino	18	123.738,00	405.506.749,32
138502018	4444074	CLEARIDIUM	1	156,00	511.233,84
138502018	4444026	Confederación Panamericana de Ciclismo	2	2.464,00	8.074.872,96
138502018	4444066	Australian Sports Anti-Doping Authority Asada	1	208,00	681.645,12
138502018	4444031	Confederación de Triatlón de las Americas	2	833,00	2.729.857,62
138502018	1102576597	Confederación Suramericana de Voleibol	1	783,00	2.566.000,62
138502018	811040848	Corporacion Maraton Internacional de Medellin	2	3.246,00	10.637.596,44
138502018	4444017	Ente Nacional de Alto Rendimiento Deportivo	1	1.326,29	4.346.438,01
138502018	4444029	Federación Aeronautica Nacional	1	176,00	576.776,64
138502018	860020863	Federación Colombiana de ciclismo	4	10.808,00	35.419.329,12
138502018	800009065	Federación Colombiana de Triathlon	2	1.052,00	3.447.551,28
138502018	4444042	Federación Costarricense de esgrima	1	704,00	2.307.106,56
138502018	4444058	Federación Internal de Futbol Asociado	1	738,00	2.418.529,32
138502018	4444073	Federación Internacional de Tenis ITF	1	52,00	170.411,28
138502018	4444063	Federación Mexicana de Futbol Asociada	1	349,47	1.145.262,12
138502018	4444035	Federación Internacional de Patinaje	1	1.284,00	4.207.847,76
138502018	4444053	Fundación Deporte Uruguay	1	2.452,00	8.035.547,28
138502018	4444027	Federación Internacional de Voleybol	1	1.584,00	5.190.989,76
138502018	4444033	FIAS-Internacional Sambo Federation	1	696,00	2.280.889,44
138502018	4444070	FIRS Federation Internationale Roller Sports	1	52,00	170.411,28
138502018	4444046	International Triathlon Union	1	565,00	1.851.584,10
138502018	4444036	Liga de Futbol Boliviano	2	7.344,41	24.068.659,79
138502018	13746296	Luis Enrique Delgado Mantilla	1	778,00	2.549.614,92
138502018	890399011	Municipio Santiago de cali-Dpto del Valle	2	18.088,00	59.276.908,32
138502018	4444048	Organización Nacional Antidopaje de Uruguay	2	9.006,00	29.513.922,84
138502018	4444051	Organización Nacional Antidopaje de Argentina	1	311,00	1.019.190,54
138502018	4444024	Organización Deportiva bolivariana	1	209,00	684.922,26
138502018	4444067	Pedal Club Olimpia	1	6.088,00	19.951.228,32
138502018	1102774008	Surg y Med Sac	6	11.792,00	38.644.034,88
138502018	13002989	Unión Ciclistica Internacional	8	3.538,00	11.594.521,32
138502018	4444052	Unión Argentina de Rugby	3	4.764,00	15.612.294,96
138502018	4444056	World Rugby	1	696,00	2.280.889,44
138502018	4444069	World Underwater Federation CMAS	1	104,00	340.822,56
			<b>74</b>	<b>215.985,17</b>	<b>707.813.640,02</b>



## Cuentas por Cobrar por prestación de Servicios de Difícil Recaudo en dólares americanos

Reexpresados a la TRM de cierre del 31 de Diciembre de 2019

Corresponden a la cartera de los servicios prestados en las vigencias 2015 a 2018 del Laboratorio Control al Dopaje y del Grupo Nacional Antidopaje, de los cuales a la fecha no se han recaudado el pago de las mismas.

LABORATORIO CONTROL AL DOPAJE	690.762.680,60
GRUPO NACIONAL ANTIDOPAJE	17.050.959,42
	<b>707.813.640,02</b>

## Cuentas por Cobrar por prestación de Servicios de Difícil Recaudo en pesos



Concepto	NIT/Cédula	Razón social	Valor en pesos a 31/03/2019
138502018	860520742	Fundación Ayuda al Deporte	76.833.377,00
138502018	19443009	Néstor Hugo Pulido Jimenez	950.000,00
138502018	900104383	Corporación para el Fomento de la Educación Futbolística Integral CORFEFUTBOL	5.480.000,00
			<b>83.263.377,00</b>



El deporte es de todos

Mindeporte

# Otras Cuentas por Cobrar de Servicios de Difícil Recaudo

## Con corte a 31 de Diciembre de 2019

Codigo Contable	Auxiliar contable	NIT	Tercero	Fecha registro	SD cuenta por Cobrar 31/12/18	Factura	Valor Factura	Valor Recaudado
138439001	Arrendamiento Operativo	830134988	CONSTRUCCION Y ADMINISTRACION DE	07/12/2011	8.666.360,00	Factura 270	8.666.360,00	0,00
138439001	Arrendamiento Operativo	860013570	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM	15/12/2011	176.000,00	Factura 274	176.000,00	0,00
138439001	Arrendamiento Operativo	860013570	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM	28/02/2012	672.171,00	Factura 303	672.171,00	0,00
138439001	Arrendamiento Operativo	860028971	UNIVERSIDAD CATOLICA DE COLOMBIA	07/09/2009	883.310,00	Facturas 26, 154, 211, 234 y 290	10.264.532,00	9.381.222,00
138439001	Arrendamiento Operativo	860030468	FEDERACION COLOMBIANA DE TENIS	29/04/2009	181.269,80	Facturas 96 y 319	27.238.069,80	27.056.800,00
138439001	Arrendamiento Operativo	860520742	FUNDACION AYUDA AL DEPORTE	31/10/2011	190.000,00	Factura 228	190.000,00	0,00
138439001	Arrendamiento Operativo	890106273	FEDERACION COLOMBIANA DE TENIS DE MESA	30/09/2010	36.314,00	Factura 219	36.314,00	0,00
138439001	Arrendamiento Operativo	890106273	FEDERACION COLOMBIANA DE TENIS DE MESA	31/10/2010	1.094.800,00	Factura 257	1.094.800,00	0,00
138439001	Arrendamiento Operativo	890106273	FEDERACION COLOMBIANA DE TENIS DE MESA	31/10/2010	36.314,00	Factura 258	36.314,00	0,00
138439001	Arrendamiento Operativo	890106273	FEDERACION COLOMBIANA DE TENIS DE MESA	08/11/2010	1.131.114,00	Factura 299	1.131.114,00	0,00
138439001	Arrendamiento Operativo	890106273	FEDERACION COLOMBIANA DE TENIS DE MESA	06/12/2010	1.131.114,00	Factura 313	1.131.114,00	0,00
138439001	Arrendamiento Operativo	890106273	FEDERACION COLOMBIANA DE TENIS DE MESA	01/03/2009	6.000,00	Factura 10	77.154,00	71.154,00
138439001	Arrendamiento Operativo	899999114	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	12/10/2010	970.215,00	Factura 274, 308 Y 342	54.125.844,00	53.155.629,00
138439001	Arrendamiento Operativo	900430878	AZUL & BLANCO S. A.	11/12/2013	60.183,00	Factura 650	4.654.104,00	4.593.921,00
					<b>15.235.164,80</b>		<b>109.493.890,80</b>	<b>94.258.726,00</b>

Corresponde a la cartera por alquiler de los espacios y/o escenarios deportivos del Centro de Alto Rendimiento (CAR), cuya morosidad supera los 360 días después de su vencimiento.



# Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden a su costo histórico, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en caso que existan. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos y se reconoce en el resultado (gasto) del periodo

A continuación se detallan los bienes muebles en servicio, en mantenimiento y en bodega con corte a 31 de diciembre de 2019:

	Bienes en Servicio			Bienes en Mantenimiento			Bienes en Bodega		
	Costo Historico	Depreciación	Valor en Libros	Costo Historico	Depreciación	Valor en Libros	Costo Historico	Depreciación	Valor en Libros
EQUIPO DE COMEDOR Y COCINA	325.591.176	124.317.846	201.273.330	16.253.654	11.135.726	5.117.929	-	-	-
EQUIPO DE COMUNICACION	461.898.392	244.459.753	217.438.639	17.607.988	14.425.302	3.182.686	-	-	-
EQUIPOS PARA CONSTRUCCION	84.861.540	71.406.871	13.454.669	5.347.600	4.917.472	430.128	1.241.908	27.598	1.214.310
EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	5.955.053.683	2.398.397.105	3.556.656.578	67.217.234	50.695.350	16.521.884	12.163.760	11.358.749	805.011
EQUIPOS PARA LABORATORIO	10.724.200.630	7.669.542.762	3.054.657.868	1.500.000	1.500.000	-	-	-	-
EQUIPO PARA MEDICINA	1.242.741.348	883.043.211	359.698.137	788.800	788.800	-	-	-	-
EQUIPOS PARA OFICINA	15.173.791	13.535.359	1.638.433	19.955.200	19.955.200	-	-	-	-
TRANSPORTE TERRESTRE (VEHICULOS)	499.216.000	365.661.635	133.554.366	106.617.584	101.249.363	5.368.221	-	-	-
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS EN GENERAL	17.955.855	13.170.227	4.785.628	-	-	-	-	-	-
MUEBLES Y ENSERES	829.994.758	324.059.774	505.934.984	43.517.061	26.907.110	16.609.951	22.685.446	4.767.223	17.918.223
EQUIPOS DE COMPUTACION	3.551.999.145	2.800.420.193	751.578.952	279.787.430	261.749.186	18.038.243	38.741.099	1.291.370	37.449.729
	<b>23.708.686.317,18</b>	<b>14.908.014.735,49</b>	<b>8.800.671.581,69</b>	<b>558.592.551,41</b>	<b>493.323.508,98</b>	<b>65.269.042,43</b>	<b>74.832.211,95</b>	<b>17.444.940,24</b>	<b>57.387.271,71</b>



# Propiedad, Planta y Equipo (Inmuebles)

A continuación se detallan los bienes inmuebles con corte a 31 de diciembre de 2019:

	Costo Historico	Depreciación	Valor en Libros
Urbanos	28.310.678.550	-	28.310.678.550
Edificios y casas	5.426.000.000	171.418.271	5.254.581.729
Instalaciones deportivas y recreacionales	51.886.847.813	2.163.831.964	49.723.015.849
Hoteles, hostales y paradores	20.699.276.293	400.743.565	20.298.532.728
Parqueaderos y garajes	1.831.426.745	125.365.521	1.706.061.224
	<b>108.154.229.401,00</b>	<b>2.861.359.321,14</b>	<b>105.292.870.079,86</b>

En la determinación de saldos iniciales para el balance de convergencia a 01/01/2018 bajo Resolución 533 de 2015 de la CGN, se presentó una disminución por valor de \$14.175.387.450 en el importe del **terreno** del Centro de Alto Rendimiento (CAR), calculado mediante ajuste por diferencia entre el costo registrado bajo el RCP precedente (\$42.486.066.000) y el valor de mercado (\$28.310.678.550) determinado mediante avalúo técnico realizado por la empresa **BDO Avalúos SAS**.

La disminución en el valor del terreno se sustenta en la utilización de un valor por metro cuadrado con referencia al precio establecido para suelos de protección, según lo refieren las memorias del cálculo presentado en el informe del Avaluador que se transcriben textualmente a continuación:



# Otros Activos

Con corte a 31 de Diciembre de 2019 (Cifras en miles de pesos)

<b>OTROS ACTIVOS</b>		
<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN</b>	<b>29.109.878</b>	<b>%</b>
COLCIENCIAS	1.848	0%
ICETEX	4.630.773	16%
Financiera de Desarrollo Territorial S.A. FINDETER	511.313	2%
Sociedad Hotelera Tequendama S.A.	539	0%
Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial - ENTERRITORIO	5.929.853	20%
Fondo de Desarrollo de Proyectos de Cundinamarca FONDECUN	18.035.553	62%
<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>263.359</b>	
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>13.649.014</b>	<b>%</b>
Gasto diferido por transferencias condicionadas	7.331.546	54%
Gasto diferido por subvenciones condicionadas	6.317.468	46%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>43.022.251</b>	

- Comprende los saldos de los convenios realizados por MINDEPORTE para el apoyo en la administración de recursos (Gerencia de proyectos y la gerencia integral de interventorías), así como en el apoyo económico a los ganadores de los programas Supérate y el apoyo en los procesos de investigación.
- Gasto pagado por anticipado por seguros.
- Comprende el valor de los recursos entregados para la ejecución de convenios o contratos interadministrativos celebrados por MINDEPORTE con organismos públicos y privados, donde se transfiere el control de los recursos para el desarrollo de determinados proyectos de inversión en materia de deporte, la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre, la educación física y la actividad física, en donde se establecen condiciones específicas frente al destino de los recursos, las cuales en el evento de no cumplirse implicaría la obligación legal de realizar el reintegro de los recursos que no sean ejecutados.



# Cuentas del Pasivo

Con corte a 31 de Diciembre de 2019 (Cifras en miles de pesos)

CUENTAS POR PAGAR	
CONCEPTO	TOTAL
Adquisición de bienes y servicios nacionales	26.498.055
Transferencias por pagar	58.856.575
Recursos a favor de terceros	639.215
Descuentos de nomina	24.664
Retención en la fuente e impuesto de timbre	503.734
Impuestos, contribuciones y tasas	160.168
Impuesto al valor agregado - IVA	17.449
Servicios	166.278
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>86.866.139</b>

- 1. Adquisición de bienes y servicios nacionales:** Representa el valor de las obligaciones por bienes y servicios adquiridos para el correcto funcionamiento de la Entidad; así como por las cuentas por pagar derivadas de contratos con federaciones deportivas, el comité olímpico y el comité paralímpico para el desarrollo de programas y proyectos deportivos.
- 2. Transferencias por pagar:** Corresponde al saldo pendiente por pagar de las transferencias a la Escuela Nacional del Deporte en cumplimiento de los Decretos 2845 de 1.984 y el 2864 de 2.006 así como las cuentas por pagar por los diferentes convenios suscritos con Institutos, Municipios y Departamentos del país, cuya finalidad es brindar apoyo económico para la construcción de escenarios deportivos y/o el mejoramiento de la infraestructura deportiva y para el desarrollo de los programas y proyectos de desarrollo deportivo.
- 3. Recursos a favor de terceros:** Corresponde a los valores descontados a los funcionarios de la Entidad para el pago de sus acreencias acordadas (planes exequiales), reintegros pendientes de girar a la DTN y también al valor de los recursos recibidos por la entidad, cuyo destinatario no ha sido identificado y sobre los cuales debe adelantarse la identificación de estos recaudos para garantizar su adecuada clasificación.
- 4. Impuestos, contribuciones y tasas:** Valor pendiente por girar a la Contraloría General de la República de la cuota de fiscalización y auditaje 2019.



# Cuentas del Pasivo

Con corte a 31 de Diciembre de 2019 (Cifras en miles de pesos)

PROCESOS JUDICIALES			
LITIGIOS Y DEMANDAS	TOTAL	PROVISIÓN	CUENTAS DE ORDEN
Administrativas	34.237.028	20.330.191	13.906.837
Laborales	1.096.474	894.494	201.981
<b>TOTAL</b>	<b>35.333.502</b>	<b>21.224.684</b>	<b>14.108.818</b>
		<b>60%</b>	<b>40%</b>

**Los hechos que originan las demandas son los siguientes:** contrato realidad, reconocimiento y reliquidación de pensiones de vejez, nulidad actos administrativos que convocaron el concurso de méritos, sanciones disciplinarias, daños causados por pruebas de laboratorio, lesiones en competencias y en escuela deportiva, no reconocimiento de estímulos e incumplimiento de convenios y contratos.

Su estimación se ha realizado con base en la metodología de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado (ANDJE), de acuerdo a la cual para el cálculo de la provisión se tienen en cuenta dos factores a saber: IPC (Certificado por el DANE) y la tasa de descuento (TES a 5 años) certificada por el Banco de la Republica.



# Cuentas del Pasivo

Con corte a 31 de Diciembre de 2019 (Cifras en miles de pesos)

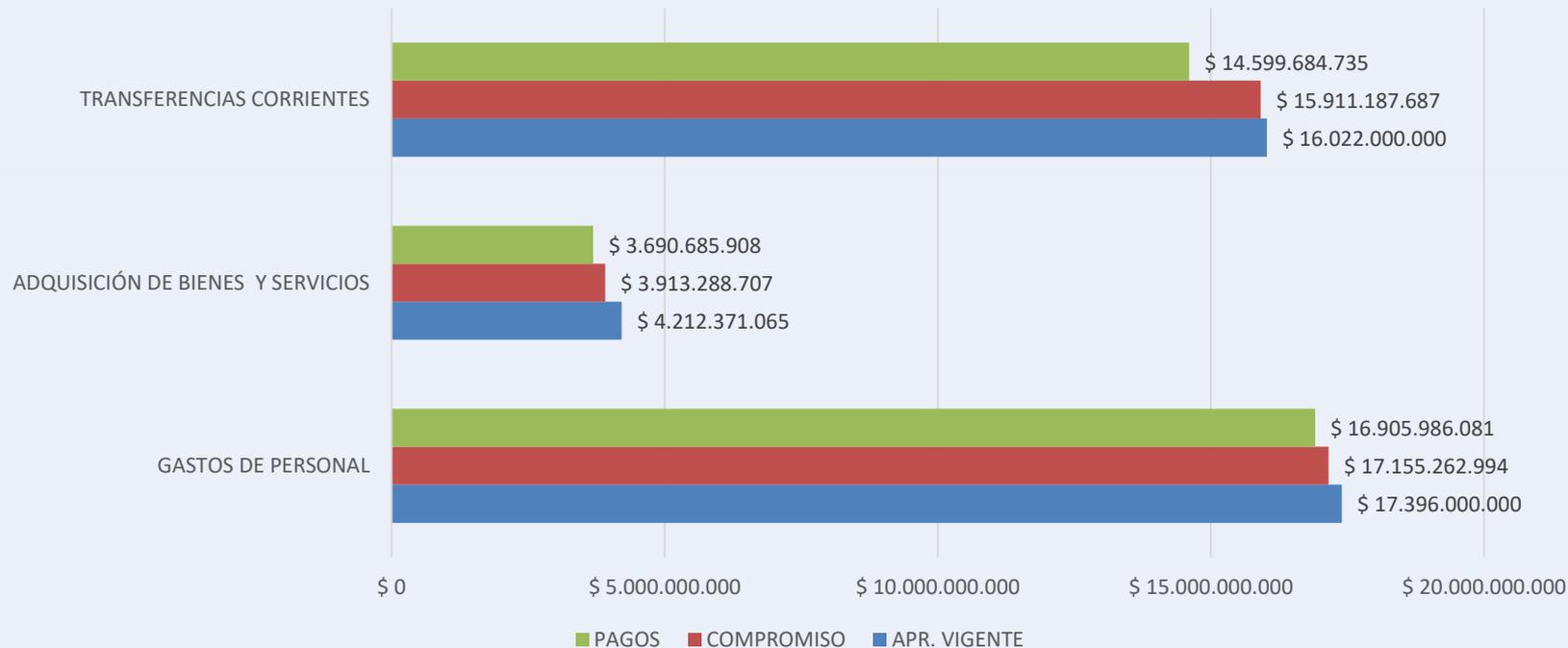
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	
<b>Beneficios a los empleados a corto plazo</b>	<b>916.982</b>
Nómina por pagar	16.841
Cesantías	232.436
Vacaciones	443.787
Prima de vacaciones	37.618
Bonificaciones	186.300
<b>Beneficios posempleo - pensiones</b>	<b>19.316.278</b>
Pensiones de jubilación patronales	182.297
Cálculo actuarial de pensiones actuales	2.604.260
Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	16.529.721

- Nómina por pagar:** Horas extras de funcionarios pendientes de pagar con corte a 31 de diciembre de 2019.
- Prestaciones sociales:** Representa el valor de las obligaciones laborales por pagar causadas a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido por acuerdos laborales, que serán pagadas dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo contable. Los beneficios a corto plazo fueron reconocidos como parte de los gastos de administración y operación.
- Beneficios posempleo – pensiones:** Estos beneficios corresponden a la pensión de jubilación parcial de cincuenta y cuatro (54) pensionados asumidos por MINDEPORTE en la liquidación de las Juntas Seccionales de Deportes del Valle y de Santander y cuotas partes de pensiones de sesenta y siete (67) jubilados que por disposiciones legales han sido asumidas por la Entidad.

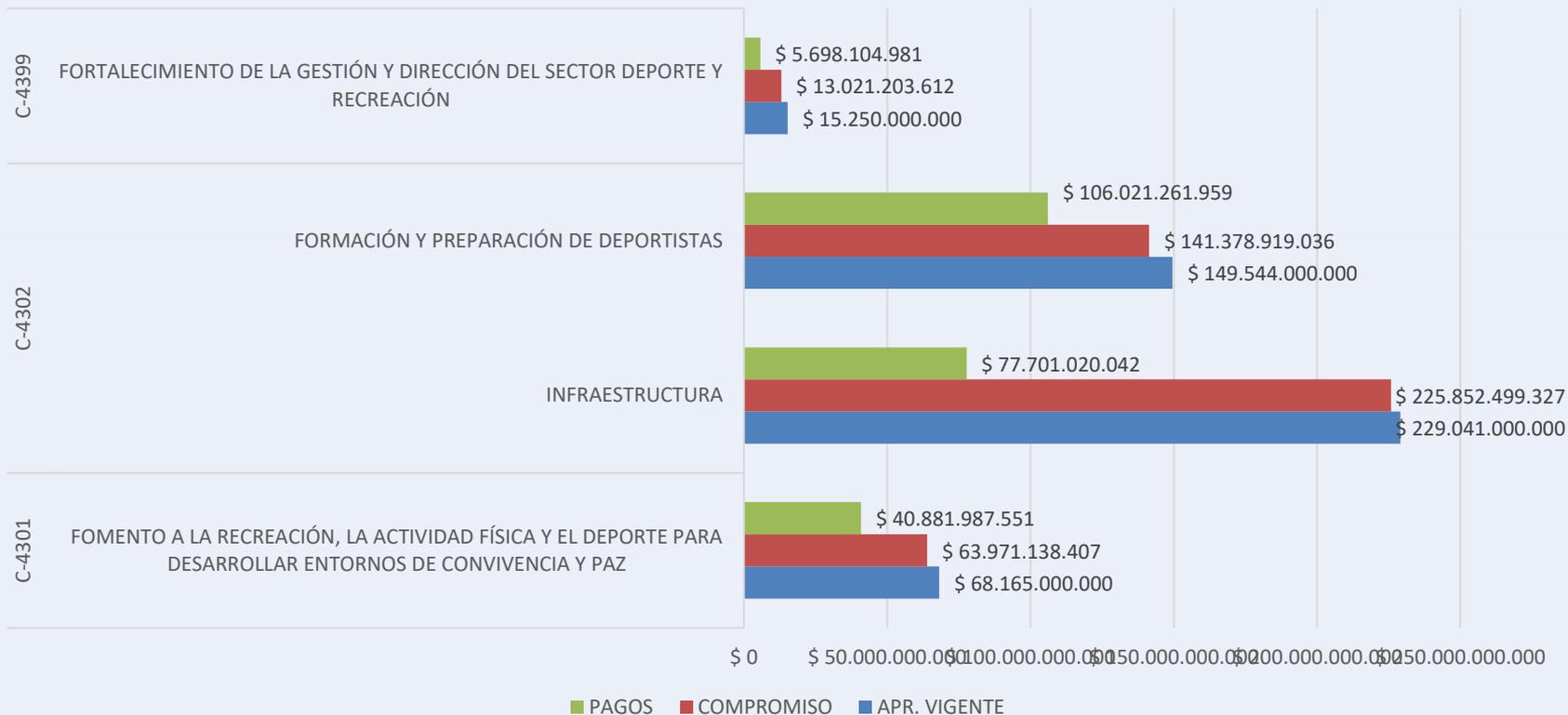


# EJECUCION PRESUPUSTAL VIGENCIA 2019

## GASTOS DE FUNCIONAMIENTO



# GASTOS DE INVERSION





# Proposiciones Varios.

y





*Gracias por su atención*

