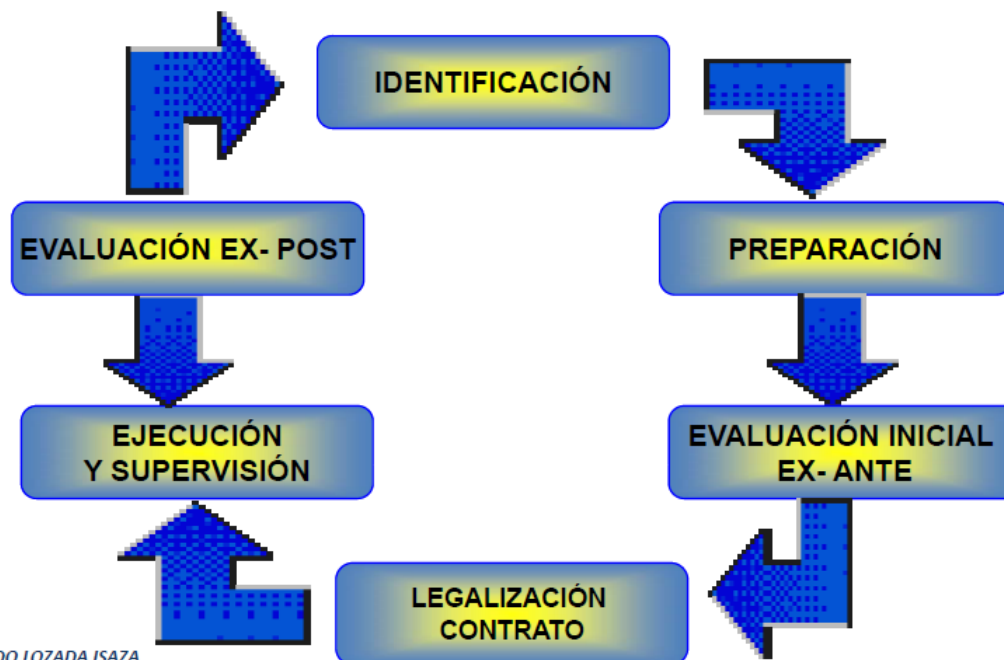


PLAN DE MEJORAMIENTO 2012 AUDITORIA CGR 2011 OCTUBRE 10/ 2012

AUDITORIA POR PROYECTOS DE INVERSION

“Siendo así, bien puede afirmarse que el control fiscal bajo la Constitución que hoy rige, es integral puesto que cubre desde el mismo momento en que la entidad recibe los recursos que le han sido asignados, incluyendo el proceso de su manejo o utilización, hasta la evaluación de los resultados obtenidos con su inversión.” (Sentencia C-623 de 1999 Corte Constitucional de Colombia)

AUDITORIA A LAS DIVERSAS FASES DEL PROYECTO



GESTION Debilidades existentes en la planeación y programación del proyecto auditado, la totalidad de los recursos programados para las nueve actividades que conformaban el proyecto se destinaron sólo a tres, generando con ello incumplimiento de metas y objetivos del proyecto, en abierta inobservancia de los principios de la gestión fiscal de eficacia y efectividad, establecidos en la Ley 42 de 1993.

Resultados. En cuanto al control de resultados Coldeportes obtuvo una calificación de 51.67, derivada de la evaluación del proyecto Asistencia, Apoyo y Mejoramiento del Deporte Regional Nacional, del que se pudo establecer que faltó seguimiento y control a su ejecución, generando que la información obtenida no sea confiable y no se tenga certeza del cumplimiento de las actividades del proyecto

Legalidad. Del análisis de los convenios y contratos suscritos en la vigencia 2011, se concluye que la Entidad no dio cumplimiento a algunas cláusulas de los mismos y mostró deficiencias relacionadas con la supervisión, el control de legalidad en las minutas contractuales, el control interno institucional, el cumplimiento de normas de archivo y gestión documental y la observancia del principio de planeación.

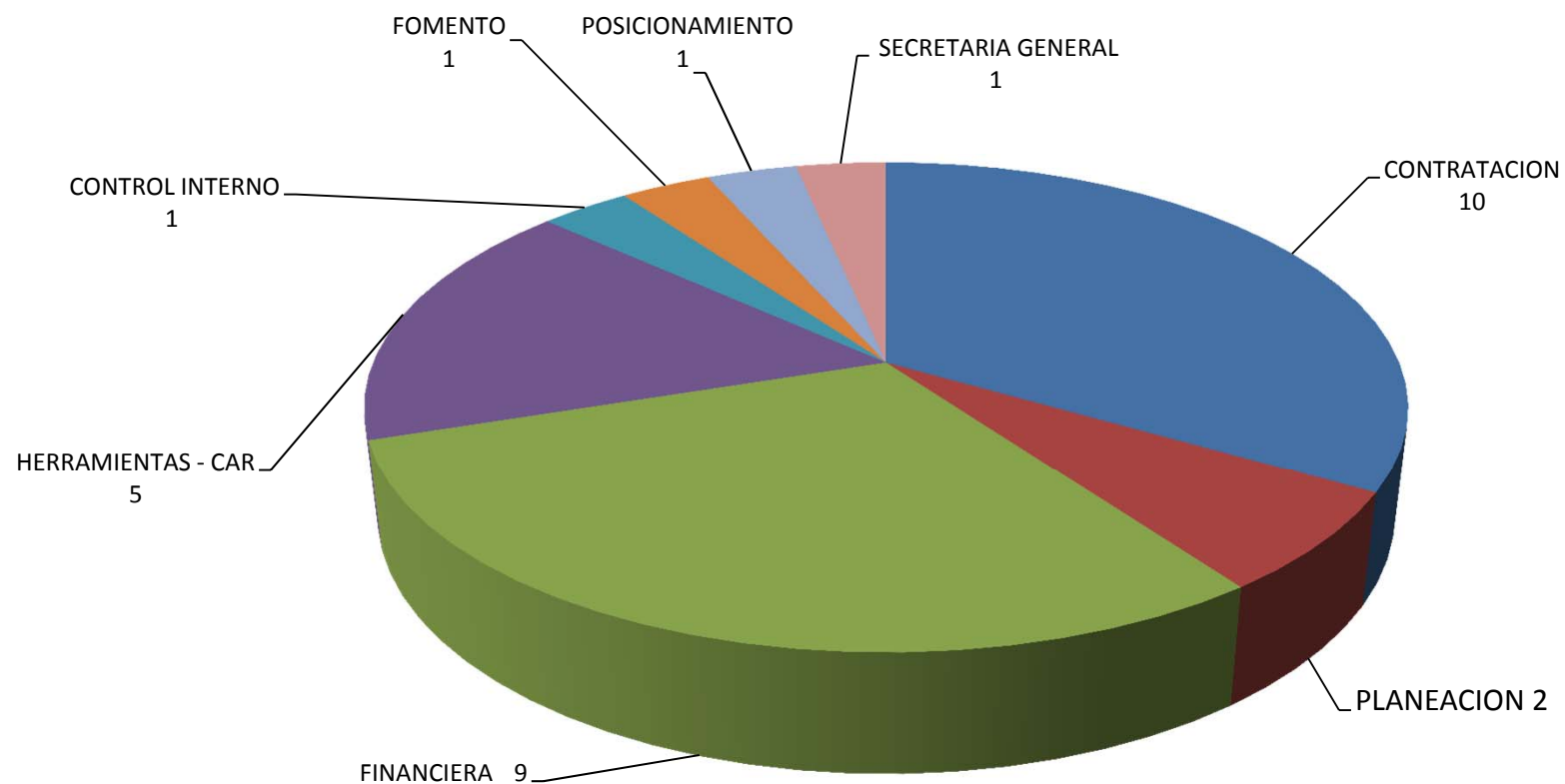
Control Interno: El Sistema de Control Interno de COLDEPORTES obtuvo una calificación ponderada de 1.76, es decir CON DEFICIENCIAS, debido a que los controles específicos de las líneas o áreas examinadas no mitigan los riesgos para los cuales fueron establecidos

Evaluación Contable:

La opinión fue negativa, dado que los errores o inconsistencias, salvedades, limitaciones o incertidumbres encontradas, que afectan la razonabilidad de dichos estados financieros, ascienden a \$43.020.5 millones de pesos, valor que representa el 24.1% del activo total de la Entidad.

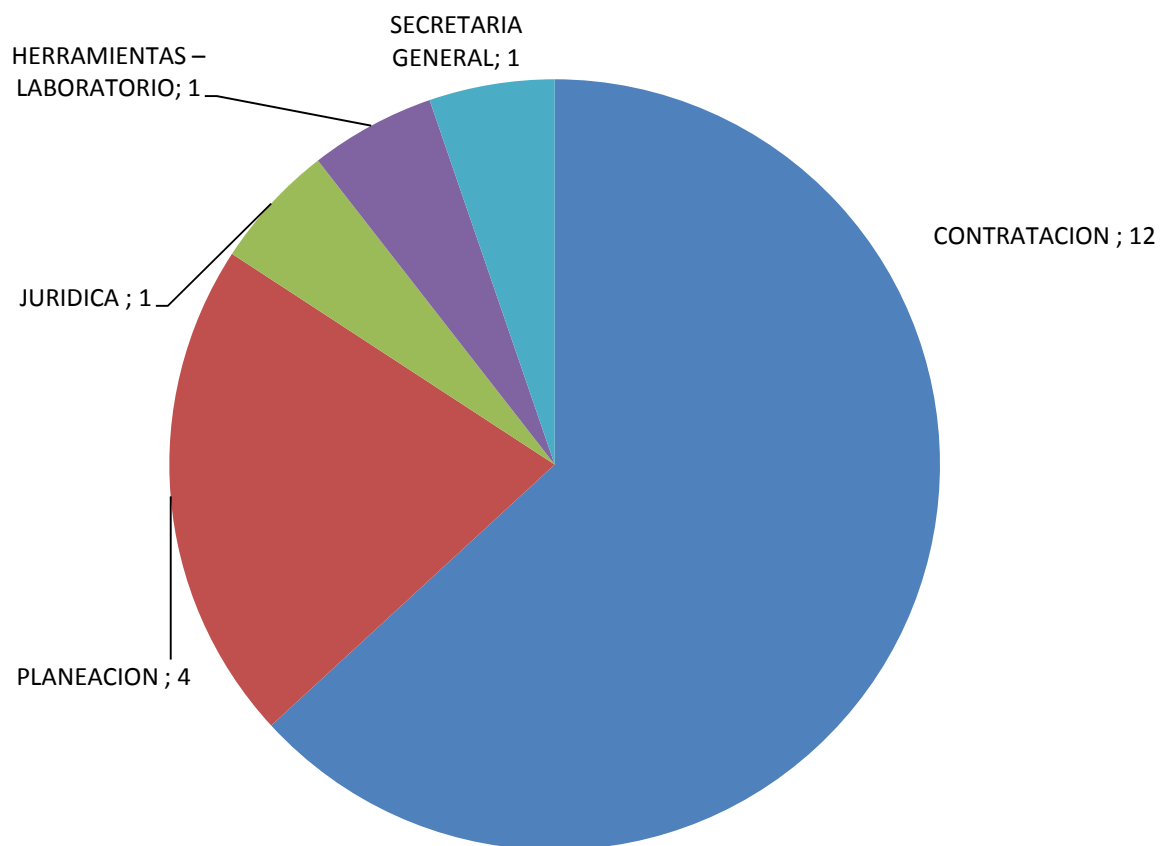
En nuestra opinión, los Estados Contables del Departamento Administrativo del Deporte, la Recreación, la Actividad Física y el Aprovechamiento del Tiempo Libre – COLDEPORTES, **no presentan razonablemente**, en todos los aspectos importantes, la situación financiera a 31 de diciembre de 2011 y los resultados de sus operaciones por el año que terminó en esta fecha, de conformidad con los principios y normas prescritas por las autoridades competentes y los principios de contabilidad universalmente aceptados o prescritos por el Contador General. En consecuencia, se emite opinión negativa.

COMPOSICION PLAN DE MEJORAMIENTO POR AREA FUNCIONAL



TOTAL HALLAZGOS VIGENCIA 2011= 30

REZAGO PLAN DE MEJORAMIENTO POR AREA FUNCIONAL

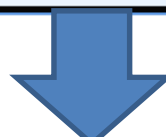


TOTAL HALLAZGOS REZAGO= 19

PLANEACIÓN

GENERALIDADES DE LOS HALLAZGOS

1. Proyectos de inversión desactualizados en sistemas SPI y SUIP, debilidades en la planeación y programación de proyectos.
2. Ausencia o deficiencia de indicadores de gestión asociados a los proyectos de inversión.
3. Bajo nivel de seguimiento de la ejecución de los planes de acción.
4. Ausencia de seguimiento y lineamientos para la inversión del 4% telefonía móvil



ACCIONES PROPUESTAS

1. Plan de trabajo, para revisión y actualización de proyectos de inversión existentes.
2. Procedimiento de diseño, actualización y seguimiento de proyectos de inversión.
3. Seguimiento periódico de Planes de acción a través de la generación de indicadores de gestión.
4. Circular lineamientos inversión telefonía móvil; seguimiento a la ejecución, e informe consolidado sobre ejecución de recursos.

CONTRATACIÓN

GENERALIDADES DE LOS HALLAZGOS

1. Deficiencias Planeación Contractual (estudios previos insuficientes)
2. Incumplimientos en normatividad aplicable según tipo contractual
3. Debilidades en el seguimiento y control a la ejecución de recursos
4. Omisión en liquidación oportuna
5. Expedientes contractuales y organización archivística insuficiente-



ACCIONES PROPUESTAS

1. Procedimiento de Gestión contractual puntos de control fase de planeación y pertinencia jurídica.
2. Fortalecer modelo de estudios y documentos previos
3. Manual de Contratación aprobado- procedimiento gestión contractual con controles en etapas de planeación y jurídica.
4. Intervención de archivo gestión contractual
5. Creación de Grupo interno de trabajo asesoría para la supervisión y liquidación

FINANCIERA

GENERALIDADES DE LOS HALLAZGOS

1. Saldos inexactos por no calculo intereses de mora en acuerdos de pago con Entes territoriales
2. No amortización de anticipos de proyectos de inversión sobrestimando deudores Subestimando gastos de inversión.
3. Terminación de convenios sin afectar las partidas de gastos correspondientes.
4. Sobrestimación de Edificaciones por gastos de mantenimiento.



ACCIONES PROPUESTAS

1. Mesas de trabajo Contaduría General
2. Elevación de consultas sobre aplicación sobre divergencias presentadas en el proceso auditor.
3. Auditoria interna a los estados contables y sistema de control interno contable
4. Depuración contable.

HERRAMIENTAS- CAR

GENERALIDADES DE LOS HALLAZGOS

1. Continuidad Escuela virtual del deporte
2. Alquiler de escenarios deportivos sin el cobro de tarifa reglamentada
3. Ocupación de espacios del CAR sin que medie documento legal que autorice su uso.
4. Incumplimiento de contratos de mantenimiento CAR, sin que medie gestión alguna por parte de Coldeportes.
5. Debilidades sistema gestión a la calidad laboratorio control al dopaje.



ACCIONES PROPUESTAS

1. Evaluación del Proyecto Escuela virtual del deporte, Decisión de dar continuidad al programa escuela virtual del deporte.
2. Revisar Juridicamente convenios vigentes escuela virtual del deporte informes de seguimiento.
3. Realizar acciones jurídico administrativas para sanear ocupación CAR.
4. Estudio Jurídico e implementación de acciones incumplimientos CAR.

GENERALIDADES DE LOS HALLAZGOS

1. Liquidación Juntas Administradoras del deporte.
2. Intervención directa en 4 Hallazgos de Herramientas del Sistema
3. Intervención directa en 22 Hallazgos Contratación



ACCIONES PROPUESTAS

1. Elaborar e implementar plan de trabajo para liquidación juntas administradoras locales.
2. Acciones de mejora grupo de contratación / herramientas del sistema.

POSICIONAMIENTO

GENERALIDADES DE LOS HALLAZGOS

1. Información actas comité evaluador, soportes en pagos de apoyo económico a deportistas.



ACCIONES PROPUESTAS

1. Ajustar formatos con información requerida de deportistas
2. Actualizar bases de datos
3. Organizar archivos de los programas.

FOMENTO

GENERALIDADES DE LOS HALLAZGOS

1. Selección sedes intercolegiados formatos que no demuestran evaluación de la capacidad técnica y administrativa de sedes seleccionadas



ACCIONES PROPUESTAS

1. Ajustar documentos y formatos de evaluación de requisitos mínimos
2. Revisar evaluación y visitas técnicas a sedes postuladas para celebración de intercolegiados.

GENERALIDADES DE LOS HALLAZGOS

1. Plan de gestión ambiental sin implementación
2. Archivo de gestión específicamente documentos contractuales sin cumplimiento de normas de archivos.



ACCIONES PROPUESTAS

1. Ajuste, rediseño e implementación de acciones de gestión ambiental
2. Plan de acción para intervención de archivos vigencia 2012

CONTROL INTERNO

GENERALIDADES DE LOS HALLAZGOS

1. Informe Gestión director Saliente
2. Debilidades seguimiento a cumplimiento acciones plan de mejoramiento.



ACCIONES PROPUESTAS

1. Levantamiento documental documentos requeridos ley 951 de 2011
2. Presentación Plan de mejoramiento comité de control interno, seguimiento mensual a cumplimiento de actividades.

GRACIAS

OFICINA DE CONTROL INTERNO