



**INFORME DE AUDITORÍA
Seguimiento Plan de Mejoramiento
Modalidad Especial**

**INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACION FÍSICA Y LA RECREACION DEL
VALLE
2009**

**CDVC-CASD - No 007
DICIEMBRE 2011**



**INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACION FÍSICA Y LA RECREACION DEL
VALLE**

Contralor Departamental

Carlos Hernán Rodríguez Becerra

Contralor Auxiliar para Control Fiscal

Lisandro Roldán González

Contralor Auxiliar para el Sector
Descentralizado

Luís Fernando Restrepo Guzmán

Representante Legal de la Entidad

Luís Fernando Martínez Arce

Equipo Auditor

Juan Carlos Ramos Vásquez
Rubiela Nieves
Fernando Duque Monsalve
Jorge Vinasco García



Tabla de Contenido del Informe

	Página
1. HECHOS RELEVANTES	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES	5
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	7



HECHOS RELEVANTES

Se destaca la realización por parte de la entidad en la vigencia 2011 de los Juegos Departamentales, Juegos Escolares e Intercolegiados y los primeros juegos paralímpicos departamentales.

Otro hecho destacado es que el Valle fue campeón general de los Juegos Intercolegiados Nacionales 2011, al ser campeón en la categoría B (69 oro, 55 plata y 62 bronce), y subcampeón de la categoría A con 37 oros, 33 platas y 32 bronce, sumando un total en el medallero general de 106 de oro, 89 platas y 87 de bronce, Antioquia segundo con 100 de oro, 86 de plata y 76 bronce, en la tercera posición se ubica Bogotá con 91 medallas de oro en total, 83 platas y 85 bronce.

La entidad incluyó en el presupuesto 2011 una partida por \$450 millones para terminar la Villa Olímpica que estaba inconclusa por falta de recursos.

Aspectos positivos:

El Instituto adelantó el proceso de depuración de las cuentas por cobrar y pagar, con fin de contar con unos estados financieros confiables.

La Entidad actualizó el inventario existente en las Bodegas para determinar los bienes obsoletos y darlos de baja. Igualmente se están realizando las gestiones administrativas para chatarrizar los vehículos que se encuentran en el Municipio de Vijes.



2. CARTA DE CONCLUSIONES

Doctor
LUIS FERNANDO MARTINEZ ARCE
Gerente
INDERVALLE
Ciudad.

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría con Enfoque Integral modalidad Especial al INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACION Y LA RECREACION VALLE DEL CAUCA “INDERVALLE”, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, economía, equidad y oportunidad con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área actividad o proceso examinado. La auditoría incluyó la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría gubernamental colombianas (NAGC) compatibles con las normas internacionales de auditoría (NIAS) y con políticas y procedimientos de auditoría con enfoque integral prescritos por la Contraloría Departamental del Valle, consecuentes con las de general aceptación.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Auxiliar para el Sector Descentralizado.



PLAN DE MEJORAMIENTO

La Entidad a pesar de haber cumplido con las acciones correctivas de los 17 hallazgos que conformaron el Plan de Mejoramiento, debe continuar con la implementación de la integralidad de las respectivas áreas.

CARLOS HERNAN RODRIGUEZ BECERRA

Contralor Departamental del Valle



3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

La auditoria a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance:

Se tomo como referencia los informes de avance del Plan de Mejoramiento rendidos en la pagina WEB por los sujetos de control de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en donde se ha realizado un proceso de auditoria con enfoque integral, resultado del cual se formularon observaciones y debieron presentar acciones correctivas donde se compromete adelantar en la entidad, con el propósito de subsanar y corregir cada uno de los hallazgos administrativos negativos y observaciones formuladas en el respectivo informe de auditoria.

Se realiza la verificación del cumplimiento de las acciones y se estima cada hallazgo, teniendo en cuenta la calificación que el sujeto de control debió asignar a cada acción correctiva según sea la importancia del mismo, así:

- 1.- Corresponde a una importancia mínima
- 2.- Corresponde a una importancia media y
- 3.- A una importancia alta;

La importancia se refiere al grado en que el cumplimiento de la acción correctiva afecta positivamente el proceso y adicionalmente cumple con los fines del estado.

En desarrollo de la presente auditoria se estableció que los diecisiete (17) hallazgos administrativos se cumplieron en su totalidad, situación que lleva a la Entidad auditada a obtener una calificación del 100%, que de acuerdo a lo establecido por la Resolución Reglamentaria 100-28.02 06 de de 2011 Artículo 49 que enuncia: El análisis y revisión de los planes de mejoramiento se realizará conforme a los procedimientos establecidos por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, entendiéndose cumplido cuando se logre el 85% de las acciones correctivas. Por lo tanto la entidad cumplió con lo solicitado por la Contraloría.

De otro lado es importante dejar constancia que las acciones correctivas de los hallazgos 1, 2, 3 y 5, si bien es cierto obtuvieron una Calificación de 2, es necesario que la entidad se comprometa a seguir ajustando los procedimientos de: planeación, en el sentido de generar un informe general de seguimiento a los riesgos. Sustentar las diferencias en las conciliaciones entre contabilidad y almacén. El proceso de retribución que deben realizar las diferentes entidades externas que ocupan oficinas de la entidad. Se debe culminar con el proceso de ajuste a los estatutos.