

Valledupar, Diciembre 13 de 2018

13 DIC 2018

RECIBI
HORA:

[Signature]
5:00 pm

OACI-IDE-58 2018

Doctor:

OSWALDO MAURICIO ANGULO AGUDELO

Gerente

Cordial Saludo,

Por medio de la presente y de la manera más atenta me dirijo a usted con el objeto de hacerle llegar resultados de la auditoria interna realizada a la productividad de los escenarios deportivos en Idecesar.

Anexo 5 folios.

Atentamente,



MARIA TERESA MOVIL GUERRA
Asesora de Control Interno

C.C. Supervisor Lucas Francisco Monsalvo H

ACTA DE AUDITORIA INTERNA OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

En Valledupar Cesar, el día 29 del mes de Noviembre de 2018 la Asesora de control interno María Teresa Movil Guerra, se reunió con la tesorera del Instituto para el Desarrollo del Cesar Idecesar, Ella Fidelina Fuentes Rodríguez, con el objeto de evaluar el funcionamiento, operatividad, y producción de los escenarios deportivos de acuerdo al recaudo de las mismas.(documentos y papeles de trabajo)

Se solicitaron los documentos soportes que contienen la información financiera, los gastos de las canchas, y los extractos de la cuenta.

Acto seguido se procede a hacer el cruce de la información y comparativo de la producción de los años 2016 y 2017 y lo que va del año 2018.

GASTOS CANCHAS DEPORTIVAS LO QUE VA DEL AÑO 2018

Detalles	Fechas	Valor
Electricaribe-Cancha Las Flores	16/01/2018	1,417.290
Electricaribe-La nevada.Cxp	19/01/2018	1,448.050
Electricaribe-Las Flores	12/02/2018	1,412.350
Electricaribe-La nevada	13/02/2018	1,574.980
Emdupar-Las flores	16/03/2018	777,579
Electricaribe-Las flores	08/03/2018	1,548.440
Electricaribe- La nevada	08/03/2018	1,147.820
Electricaribe- Cancha Las Flores	12/04/2018	1,676.760
Electricaribe- La nevada	12/04/2018	1,231.710
Electricaribe- Cancha Las Flores	10/05/2018	1,831.570
Electricaribe- La nevada	10/05/2018	1,821.660
Emdupar Las Flores	08/05/2018	257.577
Emdupar Las Flores	11/05/2018	258.134
Electricaribe La Nevada	12/07/2018	1.408.110
Electricaribe Las Flores	12/07/2018	1.890.760
Emdupar Cancha Las Flores	11/07/2018	260.552
Electricaribe Cancha Las Flores	13/08/2018	1.883.720
Electricaribe La Nevada	13/08/2018	1.263.940

Emdupar Las Flores	10/08/2018	261.507
Electricaribe S.A Las Flores	12/09/2018	1.982.190
Electricaribe S.A C. La Nevada	12/09/2018	1.514.590
Emdupar cancha	13/09/2018	260.682
Electricaribe S.A Las Flores	11/09/2018	1.880.550
Electricaribe S.A C. La Nevada	17/10/2018	1.432.520
Emdupar cancha	10/10/2018	260.509
Totales		30.703.550

Comparativo

Cuenta de ahorro N° 2565 700 44717 de Davivienda años 2016-2017

N°	Mes/año	Valor
5	Diciembre 2017	\$751.692
6	Noviembre 2017	\$1,377.569.43
7	Octubre 2017	\$446.728.89
8	Septiembre 2017	\$2,104.820.19
9	Agosto 2017	\$2,695.633.57
10	Julio 2017	\$1,590.401.17
11	Junio de 2017	\$756.167.20
12	Mayo de 2017	\$1,493.681.05
13	Abril de 2017	\$421.093.70
14	Marzo de 2017	\$1,270.816.47
15	Febrero de 2017	\$5,082.131.40
16	Enero de 2017	\$2,370.512.70
17	Diciembre 2016	\$1,047.798.43
18	Noviembre 2016	\$1,622.037.80
19	Octubre de 2016	\$2,030.397.30
20	Septiembre 2016	\$5,332.128.24
21	Agosto de 2016	\$4,862.015.23
22	Julio de 2016	\$5,306.539.82

SALDOS DE CUENTA DE CANCHAS 2018
CUENTA DE AHORRO DAVIVIENDA N° 256570044717
INGRESOS

Mes	Valor
Enero	3.261.126
Febrero	3.423.017
Marzo	1.292.738
Abril	175.511
Mayo	8.152.392
Junio	6.520.545
Julio	7.246.380
Agosto	4.055.444
Septiembre	966.800
Octubre	1.434.684
Plan Padrino	11.860.588
TOTAL	31.873.568

Se puede ver en los valores registrados anteriormente existe una variación importante entre un mes y otro, y la productividad se presenta decreciente en los últimos meses de las vigencias 2017 y 2018, comparado con el año 2016.

Referente a los costos de servicios públicos (Ver cuadro) se nota un consumo excesivo, los escenarios muy a pesar que se encuentran en estado óptimo no producen la rentabilidad que se espera, antes por el contrario el gasto en servicios públicos va en crecimiento.

Se hace necesario evaluar el costo beneficio de los escenarios deportivos, y calcular la productividad para Idecasar.

Como lo manifestó el supervisor del contrato Lucas Francisco Monsalvo el escenario deportivo José Fernando Cuadrado en el año 2018 no ha tenido personal de aseo ni mantenimiento por lo tanto las escuelas de formación deportivas están asumiendo los gastos que representan estas actividades como contraprestación por el uso de la cancha sintética. Sería necesario organizar esta parte para la vigencia de 2019.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

De lo anterior se puede colegir:

1. Los escenarios deportivos no están produciendo rentabilidad para el Instituto, o por lo menos la que se espera.
2. Importante es tener un exhaustivo control de los escenarios y complejos deportivos y así lograr impactar en tal sector con planes y acciones acertadas, y oportunas, encaminadas al progreso deportivo de la comunidad.
3. Llevar un control de manejos de utilización de las canchas, promediando su uso diaria, semanal, quincenal, y mensual.
4. Establecer metodologías de trabajo con la comunidad deportiva (Ligas, clubes, universidades, y organizaciones no gubernamentales) que utilizan los diferentes escenarios deportivos de la ciudad de Valledupar.
5. No existe reglamento interno para el manejo y utilización de los escenarios deportivos, ello es indispensable para saber las metas y los indicadores que estas deberían tener. (Establecer reglas de funcionamiento).
6. Establecer un nuevo modelo administrativo en los escenarios deportivos administrados por Idecesar, que garanticen un mayor uso y que el mismo sea de manera adecuada.
7. El supervisor de este contrato deberá garantizar que exista una equidad en el cobro por estos servicios, ya que los escenarios deportivos deben de ser auto sostenible.
8. Que se hace necesario reglamentar la utilización del uso de los escenarios deportivos comunitarios, haciendo más fácil su administración y permitiendo su mayor y más eficiente utilización por parte de la comunidad.
9. Es importante estimular a la comunidad para que utilice los escenarios

deportivos comunitarios en forma correcta, y sobre todo cuidándolos, fortalezca el sentido de pertenencia y la cultura ciudadana de buen uso y respeto y cumpla con los reglamentos y normas previstas para ello.

10. Se hace necesario crear un plan de mantenimiento documentado y con el rublo presupuestal necesario para la vigencia 2019.

11. Buscar estrategias por parte del Instituto para incentivar a los arrendatarios de los locales para crear la cultura de pago puntual del canon de arrendamiento, ya que se anexa por parte del supervisor los cobros de los mismos.

POLITICA DE RIESGOS

Se necesitan más controles y metas definidas para medir la productividad de los escenarios deportivos administrados por Idecesar.
Y el principal Riesgo está en que los escenarios no cuentan con reglamento interno para el manejo, uso, mantenimiento, y administración de los mismos.

-Fuente de la información financiera oficina de tesorería de IDECESAR, y oficina de emprendimiento.

-Informe solicitado a el Dr. Lucas Monsalvo Hinojosa Oficina de Emprendimiento.(Papeles de trabajo).



MARIA TERESA MOVIL GUERRA
Asesora de Control Interno