

ACTA DE AUDITORIA INTERNA OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO

En Valledupar Cesar, el día 01 del mes de Junio 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.

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
Total		16.403.920

Comparativo

Cuenta de ahorro N° 2565 700 44717 de Davivienda

N°	Mes/año	Valor
1	Abril de 2018	\$175.511.83
2	Marzo de 2018	\$1,292.738.23
3	Febrero de 2018	\$3,423.017.65
4	Enero de 2018	\$3,261.126.07
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

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.

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.
6. Establecer un nuevo modelo administrativo en los escenarios deportivos administrados por Idecasar, 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.

POLITICA DE RIESGOS

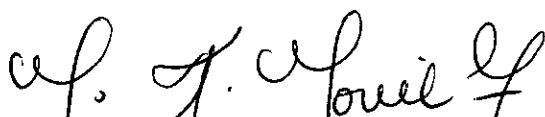
No existen controles, ni mucho menos metas definidas para medir la productividad de los escenarios deportivos en Idecesar.

Y el principal Riesgo está en que los escenarios no cuentan con reglamento interno para el manejo, uso, mantenimiento, y administración de los mismos.

Es de anotar que al supervisor del contrato Lucas Francisco Monsalvo Hinojosa de la oficina de emprendimiento se le solicito un informe de la administración y productividad de los escenarios deportivos y fue negativo a ese requerimiento, aun habiéndosele informado con antelación, vía correo electrónico.

Se da por terminada la presente el primer (1) día día del mes de Junio de 2018, en el Instituto para el Desarrollo del Cesar (IDECESAR)

Fuente de la información financiera oficina de tesorería.



MARIA TERESA MOVIL GUERRA
Asesora de Control Interno



ELLA FIDELINA FUENTES R.
Tesorera