INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE, LA RECREACION,EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y LA EDUCACION FISICA DE BARRANCABERMEJA
INDERBA

ENTIDAD FISICA DE BARRANCABERMEJA
REPRESENTANTE LEGAL ORLANDO DE JESUS RUSSO DIAZ
NIT 829.000.477-7
FECHA DE SUSCRIPCION 04 de junio de 2015

Número Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Causa	Acción Correctiva	Descripción De La Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Terminación	Responsable (S)	Unidad Medidas De Las Metas	Dimensión De Las Metas	Plazo En Dias De Las Metas
				Solicitar a las areas involucradas, alleguen los documentos oportunamente.							
1	Se observó que los soportes en ocasiones no se allegan oportunamente al área de Contabilidad, paralelamente se observó que los Estados Financieros no fueron publicados oportunamente en la página web de la entidad.	ND	Allegar los soportes oportunamente al area de contabilidad. / Publicar los Estados Financieros oportunamente en la pagina web del Instituto	Formular y socializar con el equipo de trabajo de Gestión Financiera un plan de trabajo con las fechas limites para la publicación en la pagina web del Instituto, los reportes internos, externos contables, financieros y presupuestales	Garantizar que los soportes se alleguen oportunamente al área de contabilidad. / Publicar oportunamente en la página web los Estados Financieros	2015/06/04	2016/06/04	Lider de Gestión Financiera y Contador	Solicitud / Plan de Trabajo	1 / 1	365

ACPM8-1/9

INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE, LA RECREACION,EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y LA EDUCACION FISICA DE BARRANCABERMEJA
INDERBA

ENTIDAD FISICA DE BARRANCABERMEJA
REPRESENTANTE LEGAL ORLANDO DE JESUS RUSSO DIAZ
NIT 829.000.477-7
FECHA DE SUSCRIPCION 04 de junio de 2015

Número Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Causa	Acción Correctiva	Descripción De La Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Terminación	Responsable (S)	Unidad Medidas De Las Metas	Dimensión De Las Metas	Plazo En Dias De Las Metas
2	Se evidencio la falta de una política de capacitación y actualización para los funcionario del área financiera, igualmente no se utilizan indicadores financieros que permiten un mayor análisis de la información financiera.	ND	Establecer politicas de capacitación y actualización para los funcionarios del área financiera. Utilizar indicadores financieros de acuerdo al objeto misional del Instituto	Capacitar y actualizar a los funcionarios de Gestión Financiera Hacer un análisis de la información financiera a travez de indicadores financieros	Tener una politica general de capacitación que involucre todas las áreas del Inderba. Tener indicadores financieros acordes al objeto misional del Inderba	2015/06/04	2016/06/04	Talento Humano Lider de Gestión Financiera, Contador, Comité de Sostenibilidad Contable	Politica General de Capacitación Informe de Indicadores financieros	1 1	365

PCDIB-2/0

INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE, LA RECREACION,EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y LA EDUCACION FISICA DE BARRANCABERMEJA
INDERBA

ENTIDAD FISICA DE BARRANCABERMEJA
REPRESENTANTE LEGAL ORLANDO DE JESUS RUSSO DIAZ
NIT 829.000.477-7
FECHA DE SUSCRIPCION 04 de junio de 2015

Número Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Causa	Acción Correctiva	Descripción De La Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Terminación	Responsable (S)	Unidad Medidas De Las Metas	Dimensión De Las Metas	Plazo En Dias De Las Metas
3	Se constató que el Software Contable de la entidad no se encuentra integrado con todos los Procesos del área Financiera. También se observó que se realizó solo una vez el arqueo de la caja menor durante la vigencia 2014, no se evidencio controles específicos en el área financiera a las conciliaciones bancarias y a las transferencias bancarias mediante operaciones electrónicas.	ND	Establecer la conveniencia para integrar todos los procesos al software contable. _____ Realizar arqueos de caja, revisión de las conciliaciones y transferencias bancarias electronicas cada dos meses.	Hacer un análisis costo-beneficio y capacidad presupuestal y financiera de la entidad, para adquirir un APLICATIVO INFORMÁTICO que integre todas las unidades generadoras de información financiera contable. _____ Tener un plan de trabajo para realizar arqueos de caja, revisión de las conciliaciones y transferencias bancarias electronicas cada dos meses.	Conocer la conveniencia costo-beneficio de integrar todos los procesos del area contable mediante un software. _____ Evidenciar arqueos de caja, revisión de conciliaciones y transferencias bancarias electronicas.	2015/06/04	2016/06/04	Lider Gestión Contable _____ Oficina de Control Interno	Estudio Costo-Beneficio _____ Plan de Trabajo de Auditorias	1 _____ 1	365

INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE, LA RECREACION,EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y LA EDUCACION FISICA DE BARRANCABERMEJA
INDERBA

ENTIDAD FISICA DE BARRANCABERMEJA
REPRESENTANTE LEGAL ORLANDO DE JESUS RUSSO DIAZ
NIT 829.000.477-7
FECHA DE SUSCRIPCION 04 de junio de 2015

Número Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Causa	Acción Correctiva	Descripción De La Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Terminación	Responsable (S)	Unidad Medidas De Las Metas	Dimensión De Las Metas	Plazo En Dias De Las Metas
4	En el Grupo de Activos, Efectivo, encontramos Caja menor la cual se apertura con Resolución 065 del 04 de marzo de 2014, por valor de dos salarios mínimos legales mensuales vigentes; de igual forma se pudo observar y verificar su cierre mediante Resolución 00382 del 26 de diciembre de 2014, no detallándose el valor de reembolso y cierre de la misma; a lo anterior se suma que la delegación de la caja Menor fue	ND	Hacer la resolución de cierre de caja menor, detallando el valor del reembolso de la misma	Detallar el valor del reembolso en la resolución de cierre de la Caja Menor	Acto administrativo	2015/06/04	2016/06/04	Director General	Resolución	1	365

Aceptado 4/9

INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE, LA RECREACION,EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y LA EDUCACION FISICA DE BARRANCABERMEJA
INDERBA

ENTIDAD FISICA DE BARRANCABERMEJA
REPRESENTANTE LEGAL ORLANDO DE JESUS RUSSO DIAZ
NIT 829.000.477-7
FECHA DE SUSCRIPCION 04 de junio de 2015

Número Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Causa	Acción Correctiva	Descripción De La Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Terminación	Responsable (S)	Unidad Medidas De Las Metas	Dimensión De Las Metas	Plazo En Dias De Las Metas
5	igualmente dentro de este mismo Grupo de Efectivo encontramos Bancos y Corporaciones por valor de $713.673, representando un 49% del total del Activo, estos corresponden a los dineros por conceptos de: Recursos Propios, Transferencias, Funcionamiento, Convenios, utilizados para el desarrollo misional de la entidad. De lo anterior se observa que la administración continua realizando una gestión inefectiva de sus recursos evidenciándose en las cuentas bancarias de la entidad toda vez que finalizó el periodo fiscal con saldos muy significativos sin tramitar en la mayoría	ND	Gestionar el adecuado equilibrio entre Ingresos y Gastos	Cumplir con los programas y proyectos del Plan de Acción Misional	Hacer seguimiento periodico al cumplimiento de programas y proyectos del Plan de Acción Misional	2015/06/04	2015/06/04	Gestión Financiera	Informes	4	365

ACPTO 5/9

INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE, LA RECREACION,EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y LA EDUCACION FISICA DE BARRANCABERMEJA
INDERBA

ENTIDAD FISICA DE BARRANCABERMEJA
REPRESENTANTE LEGAL ORLANDO DE JESUS RUSSO DIAZ
NIT 829.000.477-7
FECHA DE SUSCRIPCION 04 de junio de 2015

Número Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Causa	Acción Correctiva	Descripción De La Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Terminación	Responsable (S)	Unidad Medidas De Las Metas	Dimensión De Las Metas	Plazo En Dias De Las Metas
6	Se observó dentro de esta misma Cuenta Bancos y Corporaciones que aún se encuentran recursos de la vigencia 2014 sin comprometer, sin ejecutar y sin ser devueltos a la Administración central; a la fecha de	ND	Gestionar los compromisos, ejecuciones y devoluciones de los recursos.	Cumplir con los programas y proyectos del Plan de Acción Misional	Hacer seguimiento periodico al cumplimiento de programas y proyectos del Plan de Acción Misional y gestionar la devolución de los recursos	2015/06/04	2016/06/04	Gestión Financiera	Informes	4	365
7	El Grupo Deudores por valor $43.927, equivalente al 3% del total del Activo, estuvo conformado por las cuentas representada por Transferencias por cobrar y Otros deudores con saldos de la vigencias 2014;	ND	Gestionar el cobro de transferencias	Cumplir con los programas y proyectos del Plan de Acción Misional	Hacer seguimiento periodico del cobro de las transferencias	2015/06/04	2016/06/04	Gestión Financiera	Informes	4	365

ACPTO-6/9

INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE, LA RECREACION,EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y LA EDUCACION FISICA DE BARRANCABERMEJA
INDERBA

ENTIDAD FISICA DE BARRANCABERMEJA
REPRESENTANTE LEGAL ORLANDO DE JESUS RUSSO DIAZ
NIT 829.000.477-7
FECHA DE SUSCRIPCION 04 de junio de 2015

Número Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Causa	Acción Correctiva	Descripción De La Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Terminación	Responsable (S)	Unidad Medidas De Las Metas	Dimensión De Las Metas	Plazo En Dias De Las Metas
8	El Grupo Propiedad, Planta y Equipo, con saldo de $533.391 equivalente al 37% y se compone de las siguientes cuentas: Maquinaria y equipo, Equipo médico y científico, Muebles, enseres y equipos oficina, Equipos comunicación y cómputo, Equipo transporte-tracción, Equipo comedor, cocina, despensa, Depreciación acumulada: dentro de	ND	Elaborar acta de evaluación de bienes sometidos a baja	Elaborar soportes donde se sustente el porque se dan de baja los bienes; identificandolos con el código contable y el estado en que se encuentran	Evidenciar y sustentar porque se dan de baja los bienes	2015/06/04	2016/06/04	Almacen, Comité de Sostenibilidad Contable	Acta	1	365

INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE, LA RECREACION,EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y LA EDUCACION FISICA DE BARRANCABERMEJA
INDERBA

ENTIDAD FISICA DE BARRANCABERMEJA
REPRESENTANTE LEGAL ORLANDO DE JESUS RUSSO DIAZ
NIT 829.000.477-7
FECHA DE SUSCRIPCION 04 de junio de 2015

Número Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Causa	Acción Correctiva	Descripción De La Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Terminación	Responsable (S)	Unidad Medidas De Las Metas	Dimensión De Las Metas	Plazo En Dias De Las Metas
9	De igual forma se evidenció que el inventario de bienes a 31 de diciembre de 2014 continúa sin ser avaluado técnicamente que muestre un valor razonable a la realidad económica en la vigencia 2014	ND	Elaborar acta de evaluación de bienes sometidos a baja	Elaborar soportes donde se sustente el porque se dan de baja los bienes; identificandolos con el código contable y el estado en que se encuentran	Evidenciar y sustentar porque se dan de baja los bienes	2015/06/04	2016/06/04	Almacen, Comité de Sostenibilidad Contable	Acta	1	365

ACPTO-09

INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE, LA RECREACION,EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y LA EDUCACION FISICA DE BARRANCABERMEJA
INDERBA

ENTIDAD FISICA DE BARRANCABERMEJA
REPRESENTANTE LEGAL ORLANDO DE JESUS RUSSO DIAZ
NIT 829.000.477-7
FECHA DE SUSCRIPCION 04 de junio de 2015

Número Del Hallazgo	Descripción Del Hallazgo	Causa	Acción Correctiva	Descripción De La Actividad	Meta	Fecha Iniciación	Fecha Terminación	Responsable (S)	Unidad Medidas De Las Metas	Dimensión De Las Metas	Plazo En Dias De Las Metas
10	Se observa que la entidad maneja un inventario de elementos de consumo que hacen parte de su actividad misional como es el mantenimiento de los escenarios deportivos de la ciudad, estos elementos se encuentra embodegados y custodiados por el funcionario de almacén y por la administración, se evidencia una alta cantidad de estos elementos que sumados representan	ND	Controlar el ingreso y salida de los elementos de consumo	Reconocer los bienes de consumo de acuerdo al Catalogo General de Cuentas	Presentar los estados financieros de acuerdo a la realidad del Instituto.	2015/06/04	2016/06/04	Almacen, Contabilidad	Estados Financieros	1	365

ORLANDO DE JESUS RUSSO DIAZ
Director General

LUDWING ENRIQUE OCHOA CARRILLO
Jefe Oficina de Control Interno