

130.19.11

PLAN DE TRABAJO

AUDITORÍA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR

INSTITUTO DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA
“INTERVALLE”

VIGENCIA 2018

Objetivo de la auditoría

Evaluar la gestión fiscal en coherencia con las políticas, planes y programas de Intervalle, vigencia fiscal 2018.

Alcance de la Auditoría

Durante este proceso auditor se evaluarán las siguientes variables:

Componente	Principios	Factores	Variables a evaluar
Control de Resultados	Eficiencia, Eficacia, Equidad y Efectividad	Planes, programas y proyectos	Cumplimiento de las metas establecidas en términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados, satisfacción, impacto en la población beneficiaria y coherencia con los objetivos misionales.
Control de Gestión	Economía, Eficiencia, Eficacia	Gestión contractual	Cumplimiento de las especificaciones técnicas en la ejecución de los contratos.
			Deducciones de ley.
			Objeto contractual.
			Labores de interventoría y seguimiento.
			Liquidación de los contratos.
		Rendición y revisión de la cuenta	Oportunidad en la rendición de la cuenta.
		Legalidad	suficiencia.
			calidad de la información rendida.
		Planes de Mejoramiento	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables a los Sujetos de Control en los componentes evaluados (Control de Gestión, de Resultados y Financiero).
			Cumplimiento del Plan de Mejoramiento y efectividad de los controles y componentes evaluados.

Componente	Principios	Factores	Variables a evaluar
		Control Fiscal Interno	Calidad y efectividad de los controles y componentes evaluados.
Control Financiero	Economía, Eficiencia, Eficacia	Estados contables	Cuentas de los estados contables para emitir una opinión.
		Gestión presupuestal	Elaboración, Aprobación, modificación y ejecución.
		Gestión financiera	Indicadores financieros. Validación del cierre fiscal de la vigencia auditada

Se retira el factor de medio ambiente, evidenciándose que la entidad no maneja recursos por este concepto, por esta razón se concluye de que no se evaluará este factor, de igual manera se retira el factor de las Tecnologías de la Información (TICS) al considerar que la Contraloría Departamental del Valle realizó auditoria especial a esta vigencia.

- **Distribución de los porcentajes de ponderación de los factores:**

En relación con las aclaraciones antes señaladas se procedió a ajustar la matriz de evaluación de la gestión fiscal relacionado con la ponderación de los factores Control de Gestión.

Los factores fueron distribuidos como se evidencia en la tabla No.1 de acuerdo a los valores e importancia entre los otros, en coherencia con el Anexo 2 M2P5-04 instructivo de la matriz de evaluación de la gestión fiscal:

Tabla No. 1 (Vigencia 2018)

Factor	Ponderación Inicial	Ponderación distribuida	Ponderación Final
Gestión Contractual	0,65	-	0,65
Rendición y revisión de la cuenta	0,02	0,03-	0,05
Legalidad	0,05	0,05	0,10
Gestión Ambiental	0,05	0	0,00
TICS	0,03	0	0,00
Plan de mejoramiento	0,1	-	0,10
Control Fiscal Interno	0,1	-	0,10
Total	1,00	0,08	1,00

De acuerdo a lo señalado en las tablas anteriores, la distribución de la Ponderación para la vigencia en estudio (2018) se distribuye por la siguiente razón:

Los factores de Gestión Ambiental se suman en el factor de Legalidad y los de TICS en rendición y revisión de la cuenta. El resultado de la verificación se consignará en el informe en el Componente “Control de Gestión” Factor

Análisis en Detalle del Ente o Asunto a Auditar

Las últimas Auditorías realizadas al INSTITUTO DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA “INDERVALLE” en la vigencia 2018 son las siguientes:

- Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Regular vigencias 2016 y 2017, la cual arrojó 8 hallazgos, (01) con connotación disciplinaria y (01) sancionatorio
- Auditoría Especial a Políticas de Gobierno Digital, la cual arrojó 1 hallazgo con connotación administrativa

Estrategia de la Auditoría

La estrategia general que aplicará el equipo auditor para lograr el objetivo contenido en el presente Plan de Trabajo está definida en los siguientes componentes:

- Componente Control de Resultados
- Componente Control de Gestión
- Componente Control Financiero

Además, de manera transversal a los componentes de auditoría en mención, se evaluará la legalidad, el control fiscal interno y/o los controles inherentes.

La estrategia general que se aplicará por parte del equipo auditor para lograr el objetivo general está definida en los siguientes componentes y factores:

1. Componente Control de Resultados

Factores: Planes, programas y proyectos

Muestra del Plan Estratégico (Vigencia 2018)

PILAR	PROGRAMA	CÓDIGO PROYECTO	NOMBRE PROYECTO MACRO	VALOR PROYECTO	Nº CONTRATO	VALOR CONTRATO (RP)
VALLE PRODUCTIVO Y COMPETITIVO	DESARROLLO HUMANO INTEGRAL	2317	DESARROLLO DEL DEPORTE DE RENDIMIENTO Y ALTO RENDIMIENTO EN EL VALLE DEL CAUCA	21.072.851.799	184-18	300.000.000
VALLE PRODUCTIVO Y COMPETITIVO	DESARROLLO HUMANO INTEGRAL	2317	DESARROLLO DEL DEPORTE DE RENDIMIENTO Y ALTO RENDIMIENTO EN EL VALLE DEL CAUCA	21.072.851.799	720	271.650.000
EQUIDAD Y LUCHA CONTRA LA POBREZA	INFRAESTRUCTURA SOCIOCULTURAL	2313	APOYO Y ASESORIA PARA LA CONSTRUCCIÓN, AMPLIACIÓN, MEJORAMIENTO Y DOTACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA Y RECREATIVA EN EL VALLE DEL CAUCA	75.877.099.731	1054-2018	921.015.060

EQUIDAD Y LUCHA CONTRA LA POBREZA	INFRAESTRUCTURA SOCIOCULTURAL	2313	APOYO Y ASESORIA PARA LA CONSTRUCCIÓN, AMPLIACIÓN, MEJORAMIENTO Y DOTACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA Y RECREATIVA EN EL VALLE DEL CAUCA	75.877.099.731	1056-2018	1.832.199.753
EQUIDAD Y LUCHA CONTRA LA POBREZA	INFRAESTRUCTURA SOCIOCULTURAL	2313	APOYO Y ASESORIA PARA LA CONSTRUCCIÓN, AMPLIACIÓN, MEJORAMIENTO Y DOTACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA Y RECREATIVA EN EL VALLE DEL CAUCA	75.877.099.731	1057-2018	930.927.448
EQUIDAD Y LUCHA CONTRA LA POBREZA	INFRAESTRUCTURA SOCIOCULTURAL	2313	APOYO Y ASESORIA PARA LA CONSTRUCCIÓN, AMPLIACIÓN, MEJORAMIENTO Y DOTACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA Y RECREATIVA EN EL VALLE DEL CAUCA	75.877.099.731	1065-2018	2.439.139.018
VALLE PRODUCTIVO Y COMPETITIVO	DESARROLLO HUMANO INTEGRAL	2317	DESARROLLO DEL DEPORTE DE RENDIMIENTO Y ALTO RENDIMIENTO EN EL VALLE DEL CAUCA	21.072.851.799	1072-18	77.061.090
VALLE PRODUCTIVO Y COMPETITIVO	DESARROLLO HUMANO INTEGRAL	2317	DESARROLLO DEL DEPORTE DE RENDIMIENTO Y ALTO RENDIMIENTO EN EL VALLE DEL CAUCA	21.072.851.799	1072-18	154.122.180
EQUIDAD Y LUCHA CONTRA LA POBREZA	INFRAESTRUCTURA SOCIOCULTURAL	2322	APOYO A MUNICIPIOS PARA LA PLANEACIÓN, ADECUACIÓN, MEJORAMIENTO Y CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA Y RECREATIVA EN EL VALLE DEL CAUCA	9.328.163.243	1075	467.650.000
PAZ TERRITORIAL	HERRAMIENTAS PARA LA PAZ	2318	MEJORAMIENTO DE LA OFERTA Y ACCESO A BIENES Y SERVICIOS DE RECREACIÓN, EDUCACIÓN FÍSICA, ACTIVIDAD FÍSICA Y DEL DEPORTE SOCIAL COMUNITARIO EN EL VALLE DEL CAUCA.	17.089.334.751	1081-2018	199.997.480
PAZ TERRITORIAL	HERRAMIENTAS PARA LA PAZ	2318	MEJORAMIENTO DE LA OFERTA Y ACCESO A BIENES Y SERVICIOS DE RECREACIÓN, EDUCACIÓN FÍSICA, ACTIVIDAD FÍSICA Y DEL DEPORTE SOCIAL COMUNITARIO EN EL VALLE DEL CAUCA.	17.089.334.751	1081-2018	102.680.016
PAZ TERRITORIAL	HERRAMIENTAS PARA LA PAZ	2318	MEJORAMIENTO DE LA OFERTA Y ACCESO A BIENES Y SERVICIOS DE RECREACIÓN, EDUCACIÓN FÍSICA, ACTIVIDAD FÍSICA Y DEL DEPORTE SOCIAL COMUNITARIO EN EL VALLE DEL CAUCA.	17.089.334.751	1081-2018	1.172.319.984
PAZ TERRITORIAL	HERRAMIENTAS PARA LA PAZ	2318	MEJORAMIENTO DE LA OFERTA Y ACCESO A BIENES Y SERVICIOS DE RECREACIÓN, EDUCACIÓN FÍSICA, ACTIVIDAD FÍSICA Y DEL DEPORTE SOCIAL COMUNITARIO EN EL VALLE DEL CAUCA.	17.089.334.751	1081-2018	1.182.911.371
PAZ TERRITORIAL	HERRAMIENTAS PARA LA PAZ	2318	MEJORAMIENTO DE LA OFERTA Y ACCESO A BIENES Y SERVICIOS DE RECREACIÓN, EDUCACIÓN FÍSICA, ACTIVIDAD FÍSICA Y DEL DEPORTE SOCIAL COMUNITARIO EN EL VALLE DEL CAUCA.	17.089.334.751	1081-2018	272.926.712
PAZ TERRITORIAL	BUEN GOBIERNO AL SERVICIO DE LA COMUNIDAD.	2318	MEJORAMIENTO DE LA OFERTA Y ACCESO A BIENES Y SERVICIOS DE RECREACIÓN, EDUCACIÓN FÍSICA, ACTIVIDAD FÍSICA Y DEL DEPORTE SOCIAL COMUNITARIO EN EL VALLE DEL CAUCA.	17.089.334.751	1081-2018	69.161.917
PAZ TERRITORIAL	HERRAMIENTAS PARA LA PAZ	2318	MEJORAMIENTO DE LA OFERTA Y ACCESO A BIENES Y SERVICIOS DE RECREACIÓN, EDUCACIÓN FÍSICA, ACTIVIDAD FÍSICA Y DEL DEPORTE SOCIAL COMUNITARIO EN EL VALLE DEL CAUCA.	17.089.334.751	1082-2018	201.083.106
PAZ TERRITORIAL	HERRAMIENTAS PARA LA PAZ	2318	MEJORAMIENTO DE LA OFERTA Y ACCESO A BIENES Y SERVICIOS DE RECREACIÓN, EDUCACIÓN FÍSICA, ACTIVIDAD FÍSICA Y DEL DEPORTE SOCIAL COMUNITARIO EN EL VALLE DEL CAUCA.	17.089.334.751	1085-2018	157.571.208
PAZ TERRITORIAL	HERRAMIENTAS PARA LA PAZ	2318	MEJORAMIENTO DE LA OFERTA Y ACCESO A BIENES Y SERVICIOS DE RECREACIÓN, EDUCACIÓN FÍSICA, ACTIVIDAD FÍSICA Y DEL DEPORTE SOCIAL COMUNITARIO EN EL VALLE DEL CAUCA.	17.089.334.751	1087-2018	156.274.955
PAZ TERRITORIAL	HERRAMIENTAS PARA LA PAZ	2318	MEJORAMIENTO DE LA OFERTA Y ACCESO A BIENES Y SERVICIOS DE RECREACIÓN, EDUCACIÓN FÍSICA, ACTIVIDAD FÍSICA Y DEL DEPORTE SOCIAL COMUNITARIO EN EL VALLE DEL CAUCA.	17.089.334.751	1088-2018	159.274.955
VALLE PRODUCTIVO Y COMPETITIVO	DESARROLLO HUMANO INTEGRAL	2317	DESARROLLO DEL DEPORTE DE RENDIMIENTO Y ALTO RENDIMIENTO EN EL VALLE DEL CAUCA	21.072.851.799	1095-2018	750.000.000
PAZ TERRITORIAL	HERRAMIENTAS PARA LA PAZ	2318	MEJORAMIENTO DE LA OFERTA Y ACCESO A BIENES Y SERVICIOS DE RECREACIÓN, EDUCACIÓN FÍSICA, ACTIVIDAD FÍSICA Y DEL DEPORTE SOCIAL COMUNITARIO EN EL VALLE DEL CAUCA.	17.089.334.751	1099-2018	157.571.208

VALLE PRODUCTIVO Y COMPETITIVO	DESARROLLO HUMANO INTEGRAL	2317	DESARROLLO DEL DEPORTE DE RENDIMIENTO Y ALTO RENDIMIENTO EN EL VALLE DEL CAUCA	21.072.851.799	1102-2018	180.000.000
EQUIDAD Y LUCHA CONTRA LA POBREZA	INFRAESTRUCTURA SOCIOCULTURAL	209	APOYO Y ASESORIA PARA LA CONSTRUCCIÓN, AMPLACIÓN, MEJORAMIENTO Y DOTACIÓN INFRA ESTRUCTURA DEPORTIVA	12.927.758.778	1110	791.025.129
EQUIDAD Y LUCHA CONTRA LA POBREZA	INFRAESTRUCTURA SOCIOCULTURAL	2322	APOYO A MUNICIPIOS PARA LA PLANEACIÓN, ADECUACIÓN, MEJORAMIENTO Y CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA Y RECREATIVA EN EL VALLE DEL CAUCA	9.328.163.243	4030	402.600.000,00
EQUIDAD Y LUCHA CONTRA LA POBREZA	INFRAESTRUCTURA SOCIOCULTURAL	2322	APOYO A MUNICIPIOS PARA LA PLANEACIÓN, ADECUACIÓN, MEJORAMIENTO Y CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA Y RECREATIVA EN EL VALLE DEL CAUCA	9.328.163.243	4030	1.665.778.243,00
EQUIDAD Y LUCHA CONTRA LA POBREZA	INFRAESTRUCTURA SOCIOCULTURAL	2322	APOYO A MUNICIPIOS PARA LA PLANEACIÓN, ADECUACIÓN, MEJORAMIENTO Y CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA Y RECREATIVA EN EL VALLE DEL CAUCA	9.328.163.243	4030	
EQUIDAD Y LUCHA CONTRA LA POBREZA	INFRAESTRUCTURA SOCIOCULTURAL	2313	APOYO Y ASESORIA PARA LA CONSTRUCCIÓN, AMPLACIÓN, MEJORAMIENTO Y DOTACIÓN INFRA ESTRUCTURA DEPORTIVA	75.877.099.731	4048	713.444.439,00
PAZ TERRITORIAL	BUEN GOBIERNO AL SERVICIO DE LA COMUNIDAD	2323	FORTALECIMIENTO DE LAS OPORTUNIDADES DE ACCESO DE LA POBLACIÓN VALLECAUCANA A LOS BIENES Y SERVICIOS DE ACTIVIDAD FÍSICA, RECREACIÓN Y DEPORTE SOCIAL COMUNITARIO	5.326.419.816	4140	26.224.450
PAZ TERRITORIAL	BUEN GOBIERNO AL SERVICIO DE LA COMUNIDAD	2323	FORTALECIMIENTO DE LAS OPORTUNIDADES DE ACCESO DE LA POBLACIÓN VALLECAUCANA A LOS BIENES Y SERVICIOS DE ACTIVIDAD FÍSICA, RECREACIÓN Y DEPORTE SOCIAL COMUNITARIO	5.326.419.816	4140	381.775.550
PAZ TERRITORIAL	HERRAMIENTAS PARA LA PAZ	2318	MEJORAMIENTO DE LA OFERTA Y ACCESO A BIENES Y SERVICIOS DE RECREACIÓN, EDUCACIÓN FÍSICA, ACTIVIDAD FÍSICA Y DEL DEPORTE SOCIAL COMUNITARIO EN EL VALLE DEL CAUCA.	17.089.334.751	4143	36.301.875
PAZ TERRITORIAL	HERRAMIENTAS PARA LA PAZ	2329	APOYO A LA RECREACIÓN, LA ACTIVIDAD FÍSICA, AL DEPORTE COMPETITIVO, FORMATIVO Y SOCIAL COMUNITARIO EN EL VALLE DEL CAUCA	5.600.000.000	4155	3.800.000.000
PAZ TERRITORIAL	Buen gobierno al servicio9 de la comunidad	2323	FORTALECIMIENTO DE LAS OPORTUNIDADES DE ACCESO DE LA POBLACIÓN VALLECAUCANA A LOS BIENES Y SERVICIOS DE ACTIVIDAD FÍSICA	5.326.419.816	4189	1.000.000.000
VALLE PRODUCTIVO Y COMPETITIVO+B36	DESARROLLO HUMANO INTEGRAL	2327	APOYO PARA LA PARTICIPACIÓN EN LOS XXI JUEGOS DEPORTIVOS NACIONALES Y PARANACIONALES DEL VALLE DEL CAUCA	4.500.000.000	4448-18	1.795.637.000
VALLE PRODUCTIVO Y COMPETITIVO	DESARROLLO HUMANO INTEGRAL	2327	APOYO PARA LA PARTICIPACIÓN EN LOS XXI JUEGOS DEPORTIVOS NACIONALES Y PARANACIONALES DEL VALLE DEL CAUCA	4.500.000.000	4448-18	1.484.598.000
VALLE PRODUCTIVO Y COMPETITIVO	DESARROLLO HUMANO INTEGRAL	2327	APOYO PARA LA PARTICIPACIÓN EN LOS XXI JUEGOS DEPORTIVOS NACIONALES Y PARANACIONALES DEL VALLE DEL CAUCA	4.500.000.000	4448-18	595.413.000
VALLE PRODUCTIVO Y COMPETITIVO	DESARROLLO HUMANO INTEGRAL	2327	APOYO PARA LA PARTICIPACIÓN EN LOS XXI JUEGOS DEPORTIVOS NACIONALES Y PARANACIONALES DEL VALLE DEL CAUCA	4.500.000.000	4448-18	624.352.000
VALLE PRODUCTIVO Y COMPETITIVO	DESARROLLO HUMANO INTEGRAL	2328	DESARROLLO DE LOS JUEGOS DEPORTIVOS DEPARTAMENTALES Y PARA DEPARTAMENTALES, 2019, VALLE DEL CAUCA	900.000.000	4470-18	\$ 900.000.000,00
PAZ TERRITORIAL	BUEN GOBIERNO AL SERVICIO DE LA COMUNIDAD	2323	FORTALECIMIENTO DE LAS OPORTUNIDADES DE ACCESO DE LA POBLACIÓN VALLECAUCANA A LOS BIENES Y SERVICIOS DE ACTIVIDAD FÍSICA, RECREACIÓN Y DEPORTE SOCIAL COMUNITARIO	5.326.419.816	4472-18	384.850.000

EQUIDAD Y LUCHA CONTRA LA POBREZA	INFRAESTRUCTURA SOCIOCULTURAL	2321	DESARROLLO DEL PROGRAMA DE REMODELACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LOS ESCENARIOS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS EN EL VALLE DEL CAUCA	2.336.602.500	4478	8.500.000
EQUIDAD Y LUCHA CONTRA LA POBREZA	INFRAESTRUCTURA SOCIOCULTURAL	2321	DESARROLLO DEL PROGRAMA DE REMODELACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LOS ESCENARIOS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS EN EL VALLE DEL CAUCA	2.336.602.500	4478	30.000.000
EQUIDAD Y LUCHA CONTRA LA POBREZA	INFRAESTRUCTURA SOCIOCULTURAL	2321	DESARROLLO DEL PROGRAMA DE REMODELACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LOS ESCENARIOS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS EN EL VALLE DEL CAUCA	2.336.602.500	4478	6.487.500
EQUIDAD Y LUCHA CONTRA LA POBREZA	INFRAESTRUCTURA SOCIOCULTURAL	2321	DESARROLLO DEL PROGRAMA DE REMODELACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LOS ESCENARIOS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS EN EL VALLE DEL CAUCA	2.336.602.500	4478-18	1.100.000
EQUIDAD Y LUCHA CONTRA LA POBREZA	INFRAESTRUCTURA SOCIOCULTURAL	2321	DESARROLLO DEL PROGRAMA DE REMODELACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LOS ESCENARIOS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS EN EL VALLE DEL CAUCA	2.336.602.500	4478-18	15.000.000
EQUIDAD Y LUCHA CONTRA LA POBREZA	INFRAESTRUCTURA SOCIOCULTURAL	2321	DESARROLLO DEL PROGRAMA DE REMODELACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LOS ESCENARIOS DEPORTIVOS Y RECREATIVOS EN EL VALLE DEL CAUCA	2.336.602.500	4478-18	5.400.000
PAZ TERRITORIAL	HERRAMIENTAS PARA LA PAZ	2329	APOYO A LA RECREACIÓN, LA ACTIVIDAD FÍSICA, AL DEPORTE COMPETITIVO, FORMATIVO Y SOCIAL COMUNITARIO EN EL VALLE DEL CAUCA	5.600.000.000	4479	300.000.000
EQUIDAD Y LUCHA CONTRA LA POBREZA	INFRAESTRUCTURA SOCIOCULTURAL	2322	APOYO A MUNICIPIOS PARA LA PLANEACIÓN, ADECUACIÓN, MEJORAMIENTO Y CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA Y RECREATIVA EN EL VALLE DEL CAUCA	9.328.163.243	4568	134.373.904
EQUIDAD Y LUCHA CONTRA LA POBREZA	INFRAESTRUCTURA SOCIOCULTURAL	2322	APOYO A MUNICIPIOS PARA LA PLANEACIÓN, ADECUACIÓN, MEJORAMIENTO Y CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA Y RECREATIVA EN EL VALLE DEL CAUCA	9.328.163.243	4570-18	196.088.361
		2017000030054 BPIN	APOYO AL DEPORTE Y LA RECREACIÓN A TRVÉ DE LA ADECUACIÓN DE INFRAESTRUCTURA DEPORTIVAS EN LOS MUNICIPIO DE CALI-ANDALUCIA (V)	2390936696	4493	196088361

2. Componente Control de Gestión

Factores: Gestión contractual, rendición y revisión de la cuenta, legalidad financiera, Control fiscal interno.

Para la auditoria Regular con Enfoque Integral que se está llevando a cabo a **INDERVALLE** a la Vigencia 2018, se seleccionó la muestra de la Contratación conforme a los proyectos del Plan de estratégico y funcionamiento.

Muestra de la contratación – INDERVALLE

Para la auditoria Regular con Enfoque Integral que se llevara a cabo a Indervalle de la Vigencia 2018, se observó que:

En la vigencia 2018 de acuerdo al aplicativo RCL, el cual es coherente con el formato de articulación de los programas, proyectos y contratos, Indervalle suscribió 2706 contratos por valor de \$148.293.665.118, de los cuales se evidenció que se debe dar una limitación al alcance de la presente auditoria, al considerar que 105 contratos por

valor de \$77.405.441.350, tienen como fuente de financiación recursos de Regalías, otros fueron financiados con recursos de Coldeportes en su mayor proporción, algunos de los cuales ya se auditaron por parte de la Contraloría General de la Republica y otros financiados con recursos de Indervalle, que con ocasión a denuncia ciudadana se auditaron por la Dirección de Participación Ciudadana de la Contraloría Departamental del Valle, los cuales se relacionan a continuación.

CANTIDAD	N° CONTRATO	VALOR	MODALIDAD
1	32	29.960.000,00	. Prestación de Servicios
2	50	28.000.000,00	. Prestación de Servicios
3	63	24.500.000,00	. Prestación de Servicios
4	100	10.500.000,00	. Prestación de Servicios
5	144	17.500.000,00	. Prestación de Servicios
6	145	28.000.000,00	. Prestación de Servicios
7	202	28.000.000,00	. Prestación de Servicios
8	203	10.500.000,00	. Prestación de Servicios
9	211	7.000.000,00	. Prestación de Servicios
10	260	17.500.000,00	. Prestación de Servicios
11	318	15.800.000,00	. Prestación de Servicios
12	329	17.500.000,00	. Prestación de Servicios
13	409	25.280.000,00	. Prestación de Servicios
14	458	17.500.000,00	. Prestación de Servicios
15	930	10.000.000,00	. Prestación de Servicios
16	1053	4.510.723.697,00	. Obra
17	4569	141.043.966,00	. Obra
18	4580	164.523.670,00	. Obra
19	249	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
20	257	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
21	263	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
22	590	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
23	594	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
24	620	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
25	635	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
26	636	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
27	638	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
28	639	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
29	640	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
30	641	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
31	642	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
32	643	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
33	644	60.000.000,00	. Prestación de Servicios

34	646	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
35	648	82.500.000,00	. Prestación de Servicios
36	650	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
37	653	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
38	654	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
39	655	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
40	656	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
41	657	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
42	658	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
43	659	82.500.000,00	. Prestación de Servicios
44	660	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
45	661	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
46	662	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
47	663	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
48	664	82.500.000,00	. Prestación de Servicios
49	665	82.500.000,00	. Prestación de Servicios
50	666	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
51	667	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
52	668	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
53	669	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
54	671	82.500.000,00	. Prestación de Servicios
55	692	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
56	693	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
57	695	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
58	709	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
59	711	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
60	713	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
61	714	60.000.000,00	. Prestación de Servicios
62	764	75.000.000,00	. Prestación de Servicios
63	845	30.000.000,00	. Prestación de Servicios
64	853	52.500.000,00	. Prestación de Servicios
65	854	52.500.000,00	. Prestación de Servicios
66	855	75.000.000,00	. Prestación de Servicios
67	863	30.000.000,00	. Prestación de Servicios
68	864	30.000.000,00	. Prestación de Servicios
69	931	52.500.000,00	. Prestación de Servicios
70	1067	861.698.017,00	. Obra
71	1068	3.546.372.464,00	. Obra
72	1070	2.750.460.931,00	. Obra
73	1071	1.273.294.188,00	. Obra
74	1073	248.168.701,00	. Obra
75	1076	507.000.000,00	. Obra

76	1080	1.543.961.062,00	. Obra
77	1101	2.240.105.300,00	. Prestación de Servicios
78	1103	1.014.904.722,00	. Obra
79	1105	2.519.895.820,00	. Obra
80	1106	2.642.344.525,00	. Obra
81	1107	1.536.337.778,00	. Obra
82	1111	540.341.052,00	. Consultoría
83	4154	941.050.915,00	. Obra
84	4475	1.006.475.200,00	Compraventa
85	4494	2.126.711.198,00	. Obra
86	4507	819.069.652,00	. Prestación de Servicios
87	4540	256.705.600,00	. Prestación de Servicios
88	1044	520.783.819,00	. Obra
89	1045	4.365.297.954,00	. Obra
90	1046	2.882.015.338,00	. Obra
91	1047	3.571.407.154,00	. Obra
92	1055	1.816.499.703,00	. Obra
93	1058	2.726.055.867,00	. Obra
94	1060	4.698.281.632,00	. Obra
95	1061	3.283.556.264,00	. Obra
96	1062	1.604.285.288,00	. Obra
97	1063	2.066.171.066,00	. Obra
98	1064	1.868.768.431,00	. Obra
99	1066	3.873.335.734,00	. Obra
100	1069	869.059.242,00	. Obra
101	1122	3.594.314.208,00	. Obra
102	1123	1.785.499.301,00	. Obra
103	1124	1.185.595.668,00	. Obra
104	1125	1.116.024.609,00	. Obra
105	1249	1.009.761.614,00	. Obra
105		\$77.405.441.350	

Visto lo anterior, para la auditoria modalidad regular vigencia 2018, que se practica en la actualidad, se tendrá como universo 2601 contratos por valor de \$70.888.223.768, los cuales están distribuidos así:

TIPOLOGIA	CANTIDAD	VALOR \$
Obra Pública	13	9.905.896.313
Prestación de Servicios	2564	54.204.883.388
Suministros	10	183.777.598

Consultoría u Otros	14	6.593.666.468
TOTAL	2601	70.888.223.768

Muestra de Contratación Vigencia 2018

Por lo anterior de la vigencia 2018 de un universo de 2601 contratos por valor de \$70.888.223.768, se seleccionó la muestra de la Contratación de 32 contratos, por valor de \$30.186.592.272 equivalente al 43%, distribuido de la siguiente manera

Total Muestra Contratación 2018 RCL			
TIPOLOGIA	CANTIDAD	VALOR \$	% MUESTRA
Obra Pública	8	9.558.124.679	96%
Prestación de Servicios	18	14.679.340.590	27%
Suministros	2	58.101.874	32%
Consultoría u Otros	4	5.891.025.129	89%
TOTAL	32	30.186.592.272	43%

3. Componente Control Financiero

Factores: Estados contables, gestión presupuestal y gestión financiera.

FACTOR ESTADOS CONTABLES		
INSTITUTO DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA INDERVALLE”		
MUESTRA CONTABLES GRUPOS SELECCIONADOS VIGENCIA 2018		
CLASE	GRUPO	Cuentas – Subcuentas
ACTIVO	EFECTIVO	DEP. Instituciones financieras cuentas. corrientes
		cuentas de ahorro
	Deudores	Transferencias
	Propiedad planta y equipo	Terrenos
		Edificaciones
PASIVOS	Operaciones de Financiamiento	Deuda pública
PATRIMONIO	Hacienda Pública	Capital Fiscal
INGRESOS	Ingresos	Transferencias
GASTOS	De Admón.	Gastos de Administración
FACTOR GESTIÓN FINANCIERA		
GRUPO SELECCIONADO VIGENCIA 2018		
Proceso	Indicadores	
Indicadores Financieros	Liquidez, Solvencia, Endeudamiento, Dependencia transferencia.	
FACTOR GESTIÓN PRESUPUESTAL		
GRUPO SELECCIONADO VIGENCIA 2018		

PRESUPUESTO	VARIABLES
Ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos	Variaciones definitivos
	Variaciones ejecutados
	Índice de cumplimiento
	Elaboración
	Aprobación
	Modificación
	Ejecución

4. Otras Actuaciones

4.1 Atención Derechos de Petición y Denuncias

- Evaluar Derechos de petición y denuncias que se alleguen al Proceso Auditor durante la etapa de planeación.

4.2 Otras Actuaciones y Asuntos Relevantes a tener en Cuenta

Evaluar los Derechos de petición y Denuncias que se alleguen al Proceso Auditor durante la etapa de planeación.

Cronograma de Actividades para las Fases de Planeación, Ejecución e Informe.

CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES																																														
CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA																																														
CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES EN EL DESARROLLO DE LA AUDITORIA REGULAR A INDIVALLE - VIGENCIA-2018																																														
ACTIVIDAD	PLANEACION					EJECUCION																				INFORME										TOTAL L DIAS	AUDITOR RESPONSABLE									
	OCTUBRE					OCTUBRE										NOVIEMBRE										NOVIEMBRE												DICIEMBRE								
	1	2	3	4	5	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	1	2	3	4	5	6	7	8	9			10	11	12	13	14	15	16	17	
Planeación e instalación de Auditoria																																														Directores, Subdirectores Técnicos y/o Operativos Equipo Auditor
Conocimiento de la Entidad																																														Equipo auditor
Analizar la cuenta rendida RCL																																														Equipo auditor
Evaluar y conceptuar sobre la existencia y efectividad del Sistema de Control Fiscal Interno del sujeto de control a Auditar.																																														Equipo auditor
Determinar y seleccionar bajo criterios técnicos las muestras a evaluar.																																														Subdirector /Equipo auditor
Elaborar el Programa de Auditoria y Plan de Trabajo, los cuales son aprobados en conjunto con los papeles de trabajo por el Coordinador del Proceso Auditor en Mesa de Trabajo.																																														Subdirector Técnico y/o Operativos Equipo Auditor
Ajustar y aplicar los programas de auditoría mediante los procedimientos, técnicas y pruebas de auditoría,																																														Equipo auditor
Diligenciamineto de la Matriz de evaluación gestión fiscal																																														Equipo auditor
Analizar y determinar periodicamente en mesa de trabajo las observaciones de auditoría, para ser incluidos en el Informe Preliminar.																																														Subdirector /Equipo auditor
Consolidar el informe preliminar conforme a las evidencias encontradas y discutidas en mesa de trabajo y remitirlo por el correo institucional al Director Operativo de Control Fiscal																																														Subdirector /Equipo auditor
Revisar el informe preliminar, verificando el cumplimiento del objetivo general y específicos y los beneficios previstos en el memorando de asignación.																																														Director Operativo de Control Fiscal
Revisar y aprobar el Informe Preliminar y determinar su conformidad																																														Comité de Calidad del Proceso Auditor
Comunicar el informe preliminar al representante legal del Sujeto de Control por correo electrónico o medio físico																																														Subdirector /Equipo auditor
Contradicción sujeto de control																																														Sujeto de control
Evaluar la respuesta del sujeto de control auditado en mesa de trabajo.																																														Subdirector /Equipo auditor
Consolidar el informe final y diligenciar los Anexos y papeles de trabajo.																																														Subdirector /Equipo auditor
DÍAS DE LOS MESES	4	7	8	9	10	11	15	16	17	18	21	22	23	24	25	28	29	30	31	1	5	6	7	8	12	13	14	15	18	19	20	21	22	25	26	27	28	29	30	2	3	4	5			

Aprueba:



JUAN PABLO GARZON PEREZ
Subdirector Técnico Cercofis Cartago
Coordinador Auditoría