	INSTITUTO MUNICIPAL DE RECREACION Y DEPORTES DE VALLEDUPAR IMFORME FINAL DE AUDITORIA	Código: FT-GD-01
		Fecha: 19/03/2013
		Versión: 1.0
		Pág. 1-3

PLAN DE AUDITORIAS AÑO 2019
INFORME FINAL – JUNIO 20 DE 2019
AUDITORIA INTERNA
PROCESO DE GESTION DE RECURSOS FISICOS Y TECNOLOGICOS

ASUNTO
A las 4:00 pm del día 17 de Junio de la presente anualidad se reunieron en la sala de junta del instituto, los Señores: ELMER JACIT JIMENEZ SILVA, YULIETH LEA MAESTRE, AMAURY MERCADO y ROBERTO TOMAS BALETA SALAS , unos con el fin de informar sobre el balance de la auditoria y los otros con la intención de atender la recomendaciones y sugerencias que se puedan presentar.

PARTICIPANTES	
NOMBRE	CARGO
ELMER JACIT JIMENEZ SILVA	DIRECTOR
YULIETH LEA MAESTRE	TALENTO HUMANO
AMAURY MERCADO	CONTADOR (CONTRATISTA)
ROBERTO TOMAS BALETA SALAS	JEFE OFICINA CONTROL INTERNO

OBJETIVO DE LA AUDITORIA: Verificar el cumplimiento de las disposiciones y preceptos legales vigentes para la gestión de recursos físicos y tecnológicos, administración de recursos físicos para el segundo semestre de 2017 y primer semestre de 2018, así como también verificar el cumplimiento de las directrices internas de la entidad, dispuestas a través de manuales, procedimientos e instructivos.

-Verificar la contabilización de inventarios físicos y tecnológicos de la entidad y existencia de soportes legales.

ALCALCE DE LA AUDITORIA: Segundo semestre de 2017 y primer semestre de 2018, Auditoria de inspección ocular, revisión documental y contable al procedimiento de gestión de recursos físicos y tecnológicos al proceso de gestión administrativa y financiera.


METODOLOGIA: La ley 87 de 1993, ha definido que para el proceso de Control Interno, se deben considerar: El esquema de la organización, el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y los mecanismos de Consulta, Observación, Inspección, Revisión de Comprobantes, Rastreo, Procedimientos Analíticos, Confirmación, Verificación y Evaluación, los cuales se cotejan a través de la Auditoria Interna, que realiza la Oficina de Control Interno a cada proceso, para que finalmente se formulen las recomendaciones y ajustes o correctivos por parte de la Dirección o líderes de los procesos y procedimientos en procura de alcanzar los objetivos y metas preestablecidas, mejorando su desempeño mediante el fortalecimiento del control y la autoevaluación.

DESARROLLO DEL INFORME

➤ ACTIVIDADES DESARROLLADAS:

Se desarrolla la auditoria con la comunicación de inicio del proceso auditor, previa contextualización del apoyo de la gestión de recursos físicos y tecnológicos al interior de la entidad, como parte fundamental del proceso de Auditoria, se llevó a cabo una entrevista con el funcionario responsable del asunto (Amaury Mercado – Contador), identificando aspectos relevantes que más adelante se relacionaran como observaciones o hallazgos. Con base en la entrevista realizada, se solicitaron espontáneamente soportes



	INSTITUTO MUNICIPAL DE RECREACION Y DEPORTES DE VALLEDUPAR IMFORME FINAL DE AUDITORIA	Código: FT-GD-01
		Fecha: 19/03/2013
		Versión: 1.0
		Pág. 2-3

de algunos elementos revisados, a fin de evidenciar el cumplimiento de lo manifestado por parte del funcionario interesado en el desarrollo de la misma.

Se verifico el cumplimiento de las recomendaciones expuestas en la Auditoria Interna 2018.

Se constató que todo el inventario del instituto se encontrara debidamente contabilizado.

Claramente, se solicitó para revisión, una relación de los inventarios físicos y tecnológicos contabilizados e incorporados a los estados financieros de la entidad, a fin de cotejar dicha información con el inventario físico existente.

➤ **OBSERVACIONES:**

- Se evidencia que no se han realizado las actividades propias para la elaboración del Plan de Compras, como base para el Plan de adquisiciones de la vigencia.
- En muestra selectiva se evidencio que se hace el registro de manera oportuna de los elementos adquiridos por la entidad.
- Adelantar las gestiones pertinentes para la consecución de un software para la gestión de los inventarios de la entidad.
- Precisar individualmente la información descriptiva del nombre de los inventarios contenida en los registros contables (cantidad, valor).
- Dinamizar el funcionamiento del comité de inventarios.
- Diseñar e implementar un plan de mantenimiento preventivo y correctivo para los inventarios.



➤ **CONCLUSIONES:**

Con fundamento en las observaciones presentadas en el presente informe se concluye que la Gestión de Recursos Físicos y Tecnológicos es **ADECUADA**, sin embargo se debe formular acciones para la mejora continua de este proceso.

Anexos

- Ficha Técnica Equipos de Sistema
- Libro Auxiliar General (13) Folios
- Nota Interna de Contabilidad No. 001-185


ROBERTO TOMAS BALETA SALAS
 Jefe Oficina de Control Interno