

 	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
Versión: 3	Vigencia: 08-2013

<p>AUDITORIA INTERNA: Aplicación de los Recursos del SGP, SGR, asignados a los proyectos del Proceso Deporte y La Recreación – Subproceso Gestión del Deporte, la Recreación y la Actividad.</p>	
<p>FECHA ELABORACIÓN: 04-10-2019</p>	
<p>DESTINATARIO:</p>	<p>Ana Lucía Córdoba Velásquez Secretaria de Despacho</p>
<p>DIRECTIVO RESPONSABLE: Héctor Fabio Alzate Bermúdez</p>	<p>AUDITOR: Manuel Eduardo Pérez Arias</p>

ASPECTOS GENERALES

OBJETIVO:

Evaluar la adecuada aplicación de los Recursos del SGR asignados a los proyectos del Proceso Deporte y La Recreación – Subproceso Gestión del Deporte, la Recreación y la Actividad, permitiendo adoptar las acciones correctivas pertinentes para generar valor agregado y mejorar las operaciones de la Administración Departamental, así como contribuir al cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.

ALCANCE:

Evaluación y seguimiento de acuerdo a las políticas y procedimientos establecidos para la ejecución, oportunidad en sus obligaciones, cumplimiento del marco normativo y las diferentes disposiciones que tengan relación con estos recursos.

CRITERIOS:

- Políticas de Operación
- Procedimientos internos adoptados
- Marco normativo del SGR

METODOLOGIA:

- Compilación documentos
- Entrevistas y reuniones
- Revisión a través de pruebas documentales
- Socialización de resultados mediante mesa de trabajo e informe de auditoria

 	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia: 08-2013</p>

DESARROLLO DE LA AUDITORIA

Para la presente auditoría, denominada Aplicación de los recursos del SGP, SGR, asignados a los proyectos del Proceso Deporte y la Recreación – Subproceso Gestión del Deporte, la Recreación y la Actividad Física, la Secretaría de Deporte, Recreación y Cultura, en respuesta a la solicitud realizada mediante memorando SAIA 14917 sobre la relación de proyectos financiados con recursos SGP Y SGR, informa a través del memorando SAIA 15000, que los proyectos están asociados al código BPIN 2016000040036 y que la Dirección de Deportes no tiene proyectos financiados con recursos del Sistema General de Participaciones SGP.

Mediante Acuerdo N° 40 del 20 de septiembre de 2017 - OCAD Regional, fue aprobado el proyecto *Fortalecimiento del Deporte Competitivo del Departamento de Risaralda* para ser financiado con recursos del Sistema General de Regalías por valor de **\$2.786.027.358** del Fondo de Desarrollo Regional, con el siguiente cronograma MGA:

Año	Valor
2017	1.249.376.591
2018	1.149.112.320
2019	387.538.447
	2.786.027.358

Con base en el Decreto Departamental N° 1027 del 11-Oct-2017 se incorporan al presupuesto de ingresos del Departamento de Risaralda, en el capítulo independiente del Sistema General de Regalías SGR correspondiente al bienio 2017-2018, los recursos aprobados por el Acuerdo OCAD N° 40 por valor de \$2.786.027.358.

Con el desarrollo de este proyecto se pretende:

- Mejorar la preparación técnica, biomédica y metodológica de los deportistas de alto rendimiento del departamento de Risaralda
- Dotar de implementación deportiva a las disciplinas deportivas del departamento de Risaralda a través del ente departamental y sus ligas deportivas.

 	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 3	Vigencia: 08-2013

Tabla 1

Presupuesto general del proyecto para los bienios 2017-2018 y 2019-2020

COMPONENTES		VALOR TOTAL
1	Asistencia técnica y metodológica	\$ 1.063.395.888
2	Asistencia biomédica	\$ 505.090.249
3	Dotación de equipos y materiales del centro biomédico	\$ 1.058.126.886
4	Dotación para implementación de las disciplinas deportivas	\$ 159.414.335
TOTAL		\$ 2.786.027.358

Fuente: SDR&C - Dirección de Deportes

Con el primer componente, referido a la Asistencia Técnica y Metodológica, se busca mantener y mejorar los resultados conseguidos en los Juegos Nacionales 2015, lo cual requiere que se continúe sin interrupción con los procesos de entrenamiento de las diferentes disciplinas que se preparan para afrontar los juegos deportivos nacionales 2019, bajo la dirección de Entrenadores con el conocimiento y la experiencia para lograr los mayores niveles de rendimiento y los Metodólogos, de acuerdo a la clasificación de los deportes: de conjunto, tiempo y marca, combate, arte y precisión.

El segundo componente, denominado Asistencia Biomédica, requiere del concurso de un equipo conformado por un sicólogo, un nutricionista, un masajista, dos fisioterapeutas y un médico deportivo. Este equipo está orientado a la preparación, seguimiento y acompañamiento de los deportistas de todas las disciplinas deportivas del Departamento.

El tercer componente Dotación de Equipos y Materiales del para el Centro Biomédico, es una instalación médica deportiva cuya finalidad es el desarrollo y mejoramiento del rendimiento deportivo, concebida como parte de su preparación y en algunos casos recuperación de lesiones, proporcionando a los deportistas de alto nivel las mejores condiciones de entrenamiento posibles.

El componente Dotación para Implementación de las Disciplinas Deportivas, requirió de la realización de un diagnóstico en cada disciplina deportiva estratégica para consolidar los implementos requeridos para el desarrollo de sus prácticas y sus competencias. Esto debido a que el deporte de altos logros exige una tecnología muy especializada para tales disciplinas.

 	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 3	Vigencia: 08-2013

Tabla 2
Avance de ejecución del proyecto

1. ASISTENCIA TÉCNICA Y METODOLOGICA	
Desarrollo	Observación
16 Entrenadores disciplinas deportivas	9 contratos finalizados; 7 en ejecución
2 Metodólogos	En ejecución

2. ASISTENCIA BIOMEDICA	
Desarrollo	observación
1 Médico Deportólogo	Terminado
1 Sicólogo	En ejecución
1 Nutricionista	En ejecución
2 Fisioterapeutas	En ejecución
1 Masajista	Terminado

3. DOTACION EQUIPOS CENTRO BIOMEDICO	
Desarrollo	observación
Compra equipos Ucad	Terminado

4. DOTACIÓN IMPLEMENTACION DEPORTIVA	
Desarrollo	Observación
Motociclismo	Terminado
Tenis de mesa	Terminado
Hapkido	Terminado
Fisicoculturismo	Terminado
Ciclismo de ruta	Terminado
Bicicross	Terminado
Gimnasia	Terminado
Billar	Terminado
Boxeo	Terminado
Jiu-jitsu	Terminado
Rugby	Terminado

Fuente: SDR&C - Dirección de Deportes

En el Acuerdo N° 46 OCAD Regional Eje Cafetero del 13 de agosto de 2018 se incorporan al proyecto \$150.000.000 de recursos propios.

 	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia: 08-2013</p>

La información concerniente al código Bpin 2016000040036 que aparece registrada en la plataforma Gesproy, se muestra en la tabla 3.

 	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 3	Vigencia: 08-2013

Tabla 3
 Información en la plataforma GESPROY - **BPIN 2016000040036**

N° CTO	Suscripción	Identificación del Contratista	Valor contrato para proyecto	Creación SGPR	Fecha de Actas			Plazo final liquidación
					Inicial	Terminación	Liquidación	
1589	29-dic-2017	FLOREZ VALENCIA CARLOS	81.222.504	23-ene-2018	17-ene-2018	En ejecución	---	Enero 2020
1590	29-dic-2017	MORALES PARRA LORENA	81.222.504	23-ene-2018	17-ene-2018	En ejecución	---	Enero 2020

162.445.008

N° CTO	Suscripción	Identificación del Contratista	Valor contrato para proyecto	Creación SGPR	Fecha de Actas			Plazo final liquidación
					Inicial	Terminación	Liquidación	
0023	10-ene-2018	DURANGO HENAO ENRIQUE	63.212.666	23-ene-2018	19-ene-2018	19-sep-2019	---	Enero 2020
0027	10-ene-2018	GIRALDO FRANCO HERNAN	67.727.856	23-ene-2018	19-ene-2018	19-sep-2019	---	Enero 2020
0033	10-ene-2018	MORALES DE MONSALVE VICTORIA	63.212.666	23-ene-2018	19-ene-2018	19-sep-2019	---	Enero 2020
0037	10-ene-2018	CELY CAICEDO	96.000.000	23-ene-2018	19-feb-2018	18-may-2015	31-may-2019	
0039	10-ene-2018	MEDINA BURBANO	32.081.616	23-ene-2018	19-ene-2018	18-may-2019	31-may-2019	
0046	11-ene-2018	URREGO OLARTE FELIPE	41.009.344	23-ene-2018	19-ene-2018	18-may-2019	31-may-2019	
0084	11-ene-2018	GARCIA LEON CESAR	54.997.056	23-ene-2018	02-may-2018	02-sep-2019	---	Enero 2020
0107	12-ene-2018	ECHVERRI RAMIREZ JAIRO	96.000.000	23-ene-2018	19-ene-2018	19-may-2019	31-may-2019	
0133	15-ene-2018	LONDOÑO KRAZT HAROLD	96.000.000	23-ene-2018	19-ene-2018	19-may-2019	31-may-2019	
0142	15-ene-2018	CASTILLO GALLEGOS MOISES	41.009.344	23-ene-2018	19-ene-2018	19-may-2019	31-may-2019	
0278	17-ene-2018	SERGIO ESNEIDER BARRIENTOS CHAVARRIAGA	47.844.208	29-ene-2018	23-ene-2018	22-may-2019	31-may-2019	
0289	17-ene-2018	ESCOBAR FORERO	54.679.120	29-ene-2018	23-ene-2018	22-may-2019	31-may-2019	
0462	19-ene-2018	ECHVERRI RAMIREZ FERNEY	47.844.208	29-ene-2018	24-ene-2018	23-may-2019	31-may-2019	
0521	22-ene-2018	LIGA RISARALDENSE DE GIMNASIA	26.028.000	29-ene-2018	24-ene-2018	30-may-2019	30-may-2019	



DEPARTAMENTO DE RISARALDA
Despacho del Gobernador
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Versión: 3

Vigencia: 08-2013

N° CTO	Suscripción	Identificación del Contratista	Valor contrato para proyecto	Creación SGPR	Fecha de Actas			Plazo final liquidación
					Inicial	Terminación	Liquidación	
0663	23-ene-2018	LIGA RISARALDENSE DE TENIS DE MESA	10.980.000	29-ene-2018	24-ene-2018	30-may-2019	30-may-2019	
0665	23-ene-2018	LIGA RISARALDENSE DE MOTOCICLISMO	10.663.500	30-ene-2018	25-ene-2018	30-may-2019	30-may-2019	
0682	23-ene-2018	RESTREPO SALAZAR EDUARDO	22.915.440	09-may-2019	24-ene-2018	23-may-2019	31-may-2019	
0685	23-ene-2018	LIGA RISARALDENSE DE CICLISMO	22.120.000	30-ene-2018	25-ene-2018	30-jun-2019	30-jun-2019	
0690	23-ene-2018	LIGA RISARALDENSE DE JIU JIT SU	8.484.000	29-ene-2018	24-ene-2018	30-jun-2019	30-jun-2019	
0694	23-ene-2018	LIGA RISARALDENSE DE BILLAR	5.238.380	29-ene-2018	24-ene-2018	30-may-2019	30-may-2019	
0716	23-ene-2018	LIGA RISARALDENSE DE HAPKIDO	8.218.285	30-ene-2018	25-ene-2018	30-may-2019	30-may-2019	
0759	24-ene-2018	RAMIREZ RESTREPO ARMANDO	51.330.586	29-ene-2018	02-may-2018	02-sep-2019	---	Enero 2020
0791	24-ene-2018	LIGA RISARALDENSE DE FISICOCULTURISMO Y FITNESS	8.000.000	28-feb-2018	25-ene-2018	30-may-2019	30-may-2019	
0861	25-ene-2018	DE LA HOZ ESCORCIA NINSKA	63.212.666	30-ene-2018	25-ene-2018	25-sep-2019	---	Enero 2020
0901	25-ene-2018	LIGA RISARALDENSE DE RUGBY	21.221.170	20-mar-2018	25-ene-2018	30-jun-2019	30-jun-2019	
0904	25-ene-2018	FIGUEROA CAICEDO DAVID	69.595.040	30-ene-2018	25-ene-2018	24-may-2019	16-jul-2019	
1221	25-jun-2018	ZALDIVAR SORIANO ALEJANDRO	104.000.000	29-jun-2018	28-jun-2018	28-oct-2019	---	Febrero 2020
1222	25-jun-2018	GUTIERREZ AGUIRRE WILLIAM	22.915.440	29-jun-2018	28-jun-2018	28-oct-2019	---	Febrero 2020
1223	26-jun-2018	CORRALES CAMACHO CARIDAD	54.679.120	29-jun-2018	28-jun-2018	28-oct-2019	---	Febrero 2020
1239	09-jul-2018	AGUDELO MONTOYA CARLOS	47.844.208	19-jul-2018	14-jul-2018	Nov 2019	---	Marzo 2020
1277	19-jul-2018	GRANADA MURIEL FRANKY	41.009.344	30-jul-2018	25-jul-2018	Nov 2019	---	Marzo 2020
1287	25-jul-2018	MUÑOZ TORRES JOSE	22.915.440	30-jul-2018	26-jul-2018	Nov 2019	---	Marzo 2020
1318	06-ago-2018	MANTILLA HERNANDEZ DAVID RICARDO	104.000.000	10-ago-2018	06-ago-2018	Dic 2019	---	Abril 2020
1657	19-nov-2018	NEX COMPUTER S.A.	12.159.420	26-nov-2018	28-nov-2018	Nov 2019	---	
1674	23-nov-2018	INVERMEDICA LTDA	1.046.992.940	30-nov-2018	13-dic-2018	13-jun-2019	---	Octubre 2019

 	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 3	Vigencia: 08-2013

N° CTO	Suscripción	Identificación del Contratista	Valor contrato para proyecto	Creación SGPR	Fecha de Actas			Plazo final liquidación
					Inicial	Terminación	Liquidación	
1717	30-nov-2018	LIGA RISARALDENSE DE BOXEO	38.461.000	13-dic-2018	05-dic-2018	27-dic-2018	15-mar-2019	
1746	06-dic-2018	METALES Y CONCEPTOS S.A	11.840.000	13/12/2018	10-dic-2018	30-dic-2018	---	

2.636.442.063

N° CTO	Suscripción	Identificación del Contratista	Valor contrato para proyecto	Creación SGPR	Fecha de Actas			Plazo final liquidación
					Inicial	Terminación	Liquidación	
1254	26-jun-2019	PAPELERIA MODELO SAS	9.800.000	02-sep-2019	02-sep-2019	13-sep-2019	---	Enero 2020

Fuente: GESPROY

9.800.000

Total contratado:

2.808.687.071

Al contrato N° 1674 celebrado con INVERMEDICA LTDA, cuyo valor inicial era de \$1.020.612.346 se le hizo una adición con recursos propios por valor de \$26.380.594, quedando en \$1.046.992.940.

 	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Versión: 3	Vigencia: 08-2013

Tabla 4
Resumen de la contratación reportada en la plataforma Gesproy

AÑO	Nº CONTRATOS	VALOR	OBSERVACIONES
2017	2	\$162.445.008	
2018	37	\$2.636.442.063	\$26.380.594 son de recursos propios
2019	1	\$9.800.000	
TOTALES	40	\$2.808.687.071	

Fuente: GESPROY

Tabla 5
Ejecución presupuestal del Proyecto BPIN 2016000040036 (30-10-2019)

COMPONENTE	PRESUPUESTADO	EJECUTADO	% EJECUCIÓN
Asistencia técnica y metodológica	1.063.395.888	1.045.909.267	98.35
Asistencia biomédica	342.645.240	342.645.240	100
Dotación de equipos y materiales del Centro Biomédico	1.058.126.886	1.058.126.886	100
Dotación e implementación para las disciplinas deportivas	159.414.335	159.414.325	100
Supervisión del proyecto	162.445.009	148.695.744	91,53
TOTAL	2.786.027.358	2.754.491.462	98.88

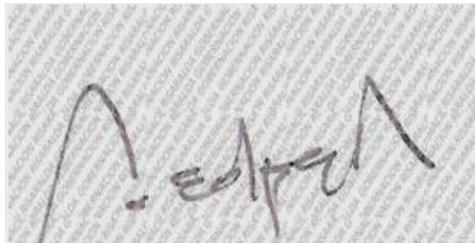
Fuente: SDR&C - Dirección de Deportes

 	<p align="center">DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador</p> <p align="center">EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</p> <p align="center">INFORME DE AUDITORÍA INTERNA</p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia: 08-2013</p>

CONCLUSIONES

Se encuentra razonabilidad en la información obtenida con relación a la presupuestación del proyecto y su desarrollo, a través de la contratación realizada para el cumplimiento de los objetivos del mismo, estructurado en los cuatro componentes que se relacionan en la Tabla 1 del presente informe.

El 1.12% pendiente de ejecución se encuentra dentro del tiempo programado para la culminación de los contratos que aún están en desarrollo.



MANUEL EDUARDO PÉREZ ARIAS
AUDITORIA INTERNA