

130.19.11

PLAN DE TRABAJO

AUDITORÍA CON ENFOQUE INTEGRAL MODALIDAD REGULAR

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

VIGENCIA 2016 - 2017

Objetivo de la auditoría

Evaluar la gestión fiscal en coherencia con las políticas, planes y programas de Indervalle, vigencia fiscal 2016 - 2017.

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. suficiencia.
		Legalidad	calidad de la información rendida.
		Legalidad	Cumplimiento de normas externas e internas aplicables a los Sujetos de Control en los componentes evaluados (Control de Gestión, de Resultados y Financiero).
		Tecnologías de la información (TICS)	Gobierno en Línea.
		Planes de Mejoramiento	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.

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 y en cuanto a las Tecnologías de la Información (TICS) se efectuará únicamente lo relacionado con Gobierno en Línea.

- 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 2016)

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

Tabla No. 1 (Vigencia 2017)

Factor	Ponderación Inicial	Ponderación distribuida	Ponderación Final
Gestión Contractual	0,65	-	0,65
Rendición y revisión de la cuenta	0,02	-	0,02
Legalidad	0,05	0,05	0,10
Gestión Ambiental	0,05	0	0,00

Factor	Ponderación Inicial	Ponderación distribuida	Ponderación Final
TICS	0,03	-	0,03
Plan de mejoramiento	0,1	-	0,10
Control Fiscal Interno	0,1	-	0,10
Total	1,00	0,05	1,00

De acuerdo a lo señalado en las tablas anteriores, la distribución de la Ponderación para las dos vigencias en estudio (2016 y 2017) se distribuye por la siguiente razón:

Los factores de Gestión Ambiental se suman en el factor de Legalidad. El resultado de la verificación se consignará en el informe en el Componente “Control de Gestión” Factor “Legalidad”.

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 2016 y 2017 son las siguientes:

1. Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Especial Cierre Fiscal período 2016: Realizada en junio de 2017, evidenciándose un (01) hallazgo administrativo.

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 2016)

PLAN ESTRATEGICO: EL VALLE ESTA EN VOS 2016 - 2019							
ENTIDAD: INDERVALLE							
MUESTRA PROYECTOS CONTRATOS VIGENCIA 2016							
PILAR	SECTOR	PROGRAMA	CODIGO Y NOMBRE PROYECTO	VALOR DEL PROYECTO	CONTRATO No.	VALOR CONTRATO	FECHA DE SUSCRIPCION
1 EQUIDAD Y LUCHA CONTRA LA POBREZA	05 DEPORTE Y RECREACION	INFRAESTRUCTURA SOCIOCULTURAL	Apoyo y asesoría para la construcción, ampliación, mejoramiento y dotación de la infraestructura deportiva y recreativa en el Valle del Cauca	21.423.389.365,00	1316	6.890.886.864,00	26/07/2016
			Apoyo a Centro de Emprendimiento Deportivo para el Valle del Cauca	2.457.000.000,00	1007	955.141.562,00	14/06/2016
				1564	179.996.782,00	08/09/2016	
2 VALLE PRODUCTIVO Y COMPETITIVO	05 DEPORTE Y RECREACION	DESARROLLO HUMANO INTEGRAL	Apoyo para el Posicionamiento y Liderazgo del Deporte Valle Oro Puro en el Valle del Cauca.	18.767.463.654,90	913	180.000.000,00	27/05/2016
					1586	110.000.000,00	16/09/2016
					1723	100.000.000,00	07/10/2016
					1937	1.000.000.000,00	08/11/2016
3 PAZ TERRITORIAL	05 DEPORTE Y RECREACION	BUEN GOBIERNO AL SERVICIO DE LA COMUNIDAD.	Apoyo para la Promoción y Fomento de la Recreación, la Educación Física la Actividad Física y el Deporte Social Comunitario en el Valle del Cauca.	26.176.888.245,31	926	260.000.000,00	01/06/2016
					935	150.000.000,00	02/06/2016
					1065	500.000.000,00	17/06/2016
					1277	97.100.000,00	15/07/2016
					1710	338.430.302,00	04/10/2016
					2012	100.000.000,00	05/12/2016
		HERRAMIENTAS PARA LA PAZ			2013	200.000.000,00	05/12/2016
					553	1.755.930.660,00	07/04/2016
					1320	100.000.000,00	26/07/2016
					1922	308.446.264,00	02/11/2016
					337	1.925.000.000,00	25/02/2016
TOTAL INVERSIÓN MUESTRA VIGENCIA 2016						15.150.932.434	

TOTAL CONTRATOS	VALOR	TOTAL DE LA MUESTRA VALOR	VALOR	% AUDITADO
1841	\$38.661.866.249	18	\$15.150.932.434	39,18%

CONTRATO	CANTIDAD
PRESTACION DE SERVICIOS	6
CONSULTORIA / OTROS	11
OBRA PUBLICA	1
TOTAL	18

Muestra del Plan Estratégico (Vigencia 2017).

PLAN ESTRATEGICO: EL VALLE ESTA EN VOS 2016 - 2019							
ENTIDAD: INDERVALLE							
MUESTRA PROYECTOS CONTRATOS VIGENCIA 2017							
PILAR	SECTOR	PROGRAMA	CODIGO Y NOMBRE PROYECTO	VALOR DEL PROYECTO	CONTRATO No.	VALOR CONTRATO	FECHA DE SUSCRIPCION
1 EQUIDAD Y LUCHA CONTRA LA POBREZA	05 DEPORTE Y RECREACION	INFRAESTRUCTURA SOCIOCULTURAL	Apoyo y asesoria para la construcción, ampliación, mejoramiento y dotación de la infraestructura deportiva y recreativa en el Valle del Cauca	26.205.183.404,00	851	7.616.986.280,00	22/03/2017
					931	4.172.212.513,00	20/04/2017
					1035	2.158.060.791,00	03/05/2017
					1771	2.130.275.374,00	13/07/2017
					1917	2.607.541.723,00	11/08/2017
					2028	1.251.562.909,00	15/09/2017
2 VALLE PRODUCTIVO Y COMPETITIVO	05 DEPORTE Y RECREACION	DESARROLLO HUMANO INTEGRAL	Apoyo para el Posicionamiento y Liderazgo del Deporte Valle Oro Puro en el Valle del Cauca.	29.707.358.845,00	1030	800.000.000,00	27/04/2017
					2019	602.974.278,00	11/09/2017
					2850	4.000.000.000,00	08/11/2017
3 PAZ TERRITORIAL	05 DEPORTE Y RECREACION	BUEN GOBIERNO AL SERVICIO DE LA COMUNIDAD.	Mejoramiento de la oferta y acceso a bienes y servicios de recreación, educación física, actividad física y deporte social comunitario en el Valle del Cauca.	21.415.823.125,29	2957	943.929.777,00	22/12/2017
					2029	3.800.000,00	18/09/2017
		HERRAMIENTAS PARA LA PAZ	Apoyo para la Promoción y Fomento de la Recreación, la Educación Física la Actividad Física yel Deporte Social Comunitario en el Valle del Cauca.		537	1.068.873.070,00	09/02/2017
					903	9.398.515.243,00	17/04/2017
					1393	1.007.832.000,00	30/05/2017
					1908	1.666.600.960,00	11/08/2017
TOTAL INVERSIÓN MUESTRA VIGENCIA 2017						39.939.689.649,00	

TOTAL CONTRATOS	VALOR	TOTAL DE LA MUESTRA VALOR	VALOR	% AUDITADO
2861	\$81.283.701.420	15	\$39.939.689.649	49,13

CONTRATO	CANTIDAD
PRESTACION DE SERVICIOS	7
CONSULTORIA / OTROS	2
OBRA PUBLICA	6
TOTAL	15

2. Componente Control de Gestión

Factores: Gestión contractual, rendición y revisión de la cuenta, legalidad financiera, Tecnologías de la Información y comunicación (TICS), Control fiscal interno.

Para la auditoria Regular con Enfoque Integral que se está llevando a cabo a **INDERVALLE** a las Vigencias 2016 y 2017, 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 2016, se observa que se suscribieron 1.841 contratos por valor de \$38.661.866.249, de los cuales se seleccionó la muestra de la Contratación de 18 contratos, por valor de \$15.150.932.434 equivalente al 39.18%, conforme a los proyectos del Plan de estratégico, funcionamiento y otros.

Muestra de Contratación Vigencia 2016:

INSTITUTO DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA “INDERVALLE”
MUESTRA DE CONTRATACIÓN VIGENCIA 2016 CIFRAS EN PESOS

	OBJETO	CONTRATISTAS	VALOR
1	Aunar esfuerzos administrativos, técnicos y financieros entre Indervalle y el Fondo Mixto para la promoción del deporte y la gestión para realizar las obras de adecuación exteriores y acceso unidad deportiva alberto galindo	800199735: FONDO MIXTO DE PROMOCIÓN PARA LA PROMOCIÓN DEL DEPORTE Y LA GESTIÓN SOCIAL	6.890.886.864
2	apoyo para la realización del panamericano de carreras a realizarse en el municipio de Guadalajara de Buga	860077223: FEDERACION COLOMBIANA DE PATINAJE	1.000.000.000
3	Apoyar la ejecución del programa en escuelas de formación socio-deportiva en fútbol en asocio con la Fundación Real Madrid.	900636583: FUNDACION REVEL	500.000.000
4	Prestación de servicios de apoyo operativo y logístico del programa fútbol mixto para la paz	805026074: CORPORACION RED DE GESTION PARA EL DESARROLLO	338.430.302
5	Aunar esfuerzos para el desarrollo del festival de patinaje por la paz en el municipio de Santiago de Cali, convenio de asociación entre Indervalle, Municipio de Santiago de Cali-Secretaría de Deportes y la Fundación para el desarrollo del deporte-Fundepro-telefonía 2016	900100781: FUNDACION PARA EL DESARROLLO DEL DEPORTE CRFUNDEPRO	200.000.000
6	Compraventa de materiales e insumos eléctricos, hidráulicos, ferreterías y materiales de construcción.	900420715: GRUPO EMPRESARIAL SILVER S.A.S.	179.996.782
7	Prestación de servicios operativos y logísticos para el desplazamiento de personal adscrito a Indervalle	805002020: TRANSPORTE ESPECIALES Y TURIS	110.000.000
8	Prestación de servicios de apoyo operativo y logístico en el desarrollo de los juegos del sector educativo en el dpto del Valle del Cauca	805026074: CORPORACION RED DE GESTION PARA EL DESARROLLO	100.000.000
9	Prestación de servicios de apoyo logístico y operativo para la realización de eventos requeridos por el Instituto en el desarrollo del proyecto posicionamiento y liderazgo del dpto vallecaucano, y programas del dpto, la recreación, edufísica en municipios del Dpto.	900748764: FUNDACIÓN 24/7 SOLUCIONES INTEGRALES	100.000.000
10	Valor apoyo a la participación de un deportista GT open internacional de Cali-telefonía 2016, convenio de asociación entre Indervalle, Municipio de Santiago de Cali-Secretaría de Deportes y la Fundación Admira la vida. Telefonía 2016	900394639: FUNDACION ADMIRA LA VIDA	100.000.000
11	Prestación de servicios de apoyo operativo y logístico para la organización y ejecución de las líneas campamentos juveniles y línea estrategia de recreación para la primera infancia e infancia de conformidad con lo establecido en el convenio interadministrativo No. 366 suscrito entre Coldeportes e Indervalle	900368973: FUNDACION PARTICIPACION COMUNITARIA	97.100.000
12	La Corporación Departamental de Recreación-Recreavalle se compromete de manera autónoma e independiente a prestar sus servicios para la ejecución del proyecto Superate intercolegiado Coldeportes 2016.	29703733: BELTRAN GUEJIA MARIA YOLANDA	1.755.930.660
13	El Fondo Mixto para la Promoción del Deporte y la Gestión Social, se compromete de manera autónoma e independiente a prestar sus servicios para la elaboración de estudios técnicos (diseños arquitectónicos, estudios de suelos, estudios estructurales y eléctricos, hidrosanitarios y presupuestos) de las obras proyectadas en el Valle del Cauca.	8001997351: FONDO MIXTO PARA LA PROMOCION DEL DEPORTE	955.141.562
14	Prestación de servicios de apoyo logístico y operativo para la participación de la selección y delegación del Valle del Cauca que participará en los juegos nacionales Intercolegiados a realizarse en la ciudad de Bogotá.	805026074: CORPORACION RED DE GESTION PARA EL DESARROLLO	308.446.264
15	Recreavalle se compromete de manera autónoma e independiente a prestar sus servicios para la ejecución de los programas de fomento al deporte y recreación titulado "apoyo realización juegos inter medios valle oro puro 2016"	800215293: RECREAVALLE CORPORACION DPTAL DE RECREACION	260.000.000
16	Recreavalle se compromete de manera autónoma e independiente a prestar sus servicios para la ejecución de la organización y celebración de la noche de gala del deporte vallecaucano y entrega de la estatua símbolo del deporte vallecaucano terrazo de oro	800215293: RECREAVALLE CORPORACION DPTAL DE RECREACION	180.000.000
17	RECREAVALLE se compromete de manera autónoma e independiente a prestar sus servicios para la ejecución de los programas de fomento al deporte y recreación titulado "Jolimpiada departamental juegos deportivos la mancha amarilla valle oro puro 2016"	800215293: RECREAVALLE CORPORACION DPTAL DE RECREACION	150.000.000
18	Aunar esfuerzos, recursos económicos, técnicos y humanos tendientes a contribuir con la ejecución del proyecto centros de educación física para el desarrollo de las escuelas para la paz que mejoran la reserva deportiva incidiendo para la convivencia de paz en el Departamento del Valle del Cauca.	890316344: CORPOR. PARA LA RECREACION POPULAR	1.925.000.000
		Valor de la Muestra 2016	15.150.932.434

En la Vigencia 2017, se observa que se suscribieron 2861 contratos por valor de \$81.283.701.420, de los cuales se seleccionó la muestra de la Contratación de 15 contratos, por valor de \$39.939.689.649 equivalente al 49,13%, conforme a los proyectos del Plan de estratégico, funcionamiento y otros

Muestra de Contratación Vigencia 2017:

INSTITUTO DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA "INTERVALLE"			
MUESTRA CONTRATACIÓN VIGENCIA 2017			
N. CONTRA	OBJETO	CONTRATISTAS	VALOR
1 2957	LA COMPRAVENTA DE IMPLEMENTACION Y DOTACIÓN DEPORTIVA PARA LOS PROGRAMAS DEL PROYECTO ESTRATÉGICO "PROMOCIÓN Y FOMENTO DE LA RECREACIÓN, LA EDUCACIÓN FÍSICA, LA ACTIVIDAD FÍSICA Y EL DEPORTE SOCIAL COMUNITARIO" VIGENCIA 2017	900356560: JAIMEGOSAS	943.929.777
2 851	Ejecutar a precios unitarios fijos sin reajuste adecuación y remodelación de la infraestructura física del coliseo Oscar Figueroa en el municipio de Cartago	901061752: CONSORCIO COLISEO OSCAR FIGUEROA	7.616.986.280
3 931	Ejecutar a precios unitarios fijos sin reajuste la adecuación y remodelación de la piscina de la unidad deportiva el cristal de Buenaventura	900358704: FUNDACION TANGO VIVO Y SALSA VIVA	4.172.271.151
4 1917	Contratar a precios unitarios fijos las obras de adecuación del proyecto de construcción canchas sintéticas y dotación de gimnasios biosaludables en los municipios del Valle del Cauca	90102504: CONSORCIO TIRO LIBRE	2.607.541.723
5 1035	ejecutar a precios unitarios fijos sin reajuste las obras de construcción dotación y recuperación de la infraestructura deportiva y recreativa en el Depto del Valle de acuerdo a los sgtes proyectos en Cali (B/ El bosque, la base, lourdes, bosques del limonar, brisas del limonar, el ingenio, la campiña, aguacatal, la esperanza, aguablanca, carlos lleras restrepo, charzo azul, tulua (corregimiento la marina), Candelaria (cra 1 entre calle 8 y 6) Cerrito (cra 1 cl 8) y Guadalajara de Buga (B/ Horizonte).	16691729: LONDONO LONDONO HECTOR FABIO	2.158.060.791
6 1771	ejecutar a precios unitarios fijos sin reajuste las obras de adecuación de ecoparque Pance	901091231: CONSORCIO ECOPARQUE PANCE	2.130.275.374
7 1908	Prestación de servicios en la ejecución y desarrollo de la fase final departamental, regional pacifico en el marco del programa juegos intercolegiados Superate y la ejecución y desarrollo de los juegos del magisterio del departamento del Valle del cauca 2017	805023415: FUNDACION RECURSO HUMANO POSITIVO	1.666.600.960
8 2850	Prestación de servicios en la ejecución y desarrollo para la realización de los XXI juegos departamentales y IV paradedepartamentales, a realizarse en Cartago 2017, de acuerdo al proyecto posicionamiento y liderazgo de valle oro puro	805023415: FUNDACION RECURSO HUMANO POSITIVO	4.000.000.000
9 2028	Prestación de servicios de apoyo a la gestión dentro del proyecto estrategico asesoria para la construcción, adecuación, mejoramiento y dotación de la infraestructura deportiva y recreativa en el Valle del cauca	10388357: VALLECILLA ANCHICO FRANKLIN	1.251.562.909
10 2029	contratar a precios unitarios fijos las obras de adecuación de los escenarios deportivos coliseo la isleta, estadio municipal, patinodromo la isleta y institución educativa colegio Lazaro de Gardea (cipres) cic y polideportivo Zaragoza, con miras a la realización de los juegos departamentales 2017	1671080: VALDES ARCILA GREGORIO ADOLFO	3.800.000
11 537	Aunar esfuerzos, recursos técnicos, económicos y humanos tendientes a contribuir con la ejecución del programa centros de educación física, para el desarrollo de las escuelas deportivas para la paz, que tienen como finalidad mejorar la reserva deportiva en el Departamento del Valle del Cauca	890316344: CORPOR. PARA LA RECREACION POPULAR	1.027.762.568
12 1393	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO OPERATIVO Y LOGISTICO PARA EL DESARROLLO DE LOS ZONALES DEPARTAMENTALES EN EL MARCO DE JUEGOS INTERCOLEGIADOS SUPERATE 2017 - DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA.	805023415: FUNDACION RECURSO HUMANO POSITIVO	1.007.832.000
13 1030	Apoyo para la Organización de la III Copa de las Américas de Fútbol de Salón.- Federación Colombiana de Fútbol de Salón	860052688: FEDERAC COL DE FUTBOL DE SALON	800.000.000
14 2019	apoyo económico para la ejecución del proyecto denominado "realizar la puesta a punto de la zona de competencia del poligono de tiro para los juegos bolivarianos 2017	890322314: LIGA VALLECAUCANA DE TIRO Y CAZA	602.974.278
15 903	Aunar esfuerzos técnicos, humanos y recursos económicos tendientes a contribuir con la ejecución del proyecto apoyo a semilleros deportivos para la paz en el departamento del Valle del Cauca.	901065882: CONSORCIO PHC DEPORTIVO	8.702.328.929
Total general			39.939.689.649

Como se evidencia en los anteriores cuadros el total de la muestra escogida para el 2016 es de dieciocho (18) contratos y para el 2017 es de quince (15), para un total de treinta y tres (33) contratos, los valores, objetos y números se evidencia en los cuadros anteriores.

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 2016		
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 2016		
Proceso	Indicadores	
Indicadores Financieros	Liquidez, Solvencia, Endeudamiento, Dependencia transferencia.	
FACTOR GESTIÓN PRESUPUESTAL		
GRUPO SELECCIONADO VIGENCIA 2016		
PRESUPUESTO	VARIABLES	
Ejecución presupuestal de Ingresos y Gastos	Variaciones definitivos	
	Variaciones ejecutados	
	Índice de cumplimiento	
	Elaboración	
	Aprobación	
	Modificación	
	Ejecución	
FACTOR ESTADOS CONTABLES		
INSTITUTO DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA INDERVALLE”		
MUESTRA CONTABLES GRUPOS SELECCIONADOS VIGENCIA 2017		

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
PATRIMONIO	Hacienda Pública	Capital Fiscal
INGRESOS	Ingresos	Ventas de servicios de Televisión
GASTOS	De Admón.	sueldos y salarios
FACTOR GESTIÓN FINANCIERA		
GRUPO SELECCIONADO VIGENCIA 2017		
Proceso	Indicadores	
Indicadores Financieros	Liquidez, Solvencia, Endeudamiento, Dependencia transferencia.	
FACTOR GESTIÓN PRESUPUESTAL		
GRUPO SELECCIONADO VIGENCIA 2017		
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 de Quejas Derechos de Petición y Denuncias

- Evaluar las quejas, 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

- En la muestra a auditar, tener en cuenta lo reportado por la Auditoría General de la República en los informes “Observatorio Control Fiscal a la Contratación correspondientes a las vigencias 2016 - 2017.
- Verificar si la entidad cuenta con Comités de Conciliación Judicial, y si se encuentra en funcionamiento, previa verificación del estado actual de los procesos de repetición, embargos, contingencias, demandas, entre otros

