



1. NOMBRE DE LA ENTIDAD: INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE

2. NIT. 805.001.868-0

3. NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL DEL SUJETO OBJETO DEL CONTROL FISCAL : JOSÉ FERNANDO ARROYO VALENCIA

4. JEFE PUNTO DE CONTROL:

5. PERIODO FISCAL QUE CUBRE EL PLAN DE MEJORAMIENTO: 2015

6. NOMBRE DE LA AUDITORIA O INFORME MACRO: AUDITORÍA GUBERNAMENTAL A LA GESTIÓN FISCAL DE LA IU ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE - VIGENCIA 2015 - MODALIDAD REGULAR

7. FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 14/12/2016

No.de hallazgo 8	Descripción del hallazgo 9	Causa del hallazgo 10	Acción Correctiva 11	Descripción de las Actividades 12	Meta 13	Fecha iniciación de la Actividad 14	Fecha terminación de la Actividad 15	Responsable (Nombre y Cargo) 16
1	<p>Revisado los contratos Nos. 1-06-03-37-2015, 1-06-03-330-2015, 1-06-03-331-2015, cuyos objetos contractuales son "mantenimientos y adecuación de la infraestructura física en la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte", se evidenció que no se exige al contratista la suscripción o constitución de la póliza de responsabilidad civil extracontractual que proteja la entidad de los riesgos de accidentes que le puedan ocurrir a sus trabajadores, estudiantes y visitantes en la ejecución de los citados contratos.</p> <p>Es responsabilidad de las entidades del Estado, determinar los riesgos que se puedan presentar y ampararlos con las garantías necesarias de conformidad con lo establecido en el artículo 2.2.1.2.3.1.1 ("....(iii) los riesgos a los que se encuentran expuestas las Entidades Estatales, derivados de la responsabilidad extracontractual que pueda surgir por las actuaciones, hechos u omisiones de sus contratistas y subcontratistas....") y siguientes del Decreto 1082 de 2015.</p> <p>Lo anterior por debilidades en los estudios previos en lo referente a los riesgos que se deben proteger en las contrataciones de "mantenimiento y adecuación de infraestructura física" y debilidades de control interno en lo relacionado a prevenir y/o mitigar dicho riesgo, lo que genera posibles riesgos legales a la entidad en caso de suceder un accidente.</p>	No incluir poliza de Responsabilidad Civil extra-contractual	Incluir poliza de Responsabilidad Civil extra-contractual	Incluir en la clausula de Garantías dentro de las minutas de contrantos de mantenimiento la póliza de responsabilidad civil extra-contractual.	100% de los contratos de mantenimiento con la inclusión de la póliza de responsabilidad civil extra-contractual.	14/12/2016	14/12/2017	María del Carmen Ramírez Jimenez Jefe Oficina Asesora de Jurídica

1. NOMBRE DE LA ENTIDAD: INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE	2. NIT. 805.001.868-0
3. NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL DEL SUJETO OBJETO DEL CONTROL FISCAL : JOSÉ FERNANDO ARROYO VALENCIA	
4. JEFE PUNTO DE CONTROL:	
5. PERIODO FISCAL QUE CUBRE EL PLAN DE MEJORAMIENTO: 2015	
6. NOMBRE DE LA AUDITORIA O INFORME MACRO: AUDITORIA GUBERNAMENTAL A LA GESTIÓN FISCAL DE LA IU ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE - VIGENCIA 2015 - MODALIDAD REGULAR	
7. FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 14/12/2016	

No.de hallazgo 8	Descripción del hallazgo 9	Causa del hallazgo 10	Acción Correctiva 11	Descripción de las Actividades 12	Meta 13	Fecha iniciación de la Actividad 14	Fecha terminación de la Actividad 15	Responsable (Nombre y Cargo) 16
2	Al realizar el seguimiento correspondiente al "Cumplimiento Planes y proyectos Gestión Ambiental", se evidenció que la IU Escuela Nacional del Deporte, no cumple (0) o cumple parcialmente (1) lo siguiente: (Tabla Criterios sobre Gestión ambiental no ejecutados o parciales - AGEI IU END vigencia 2015)	La comunidad universitaria aún no ha interiorizado los programas ambientales, porque las campañas de socialización se hacen a través del correo institucional y la cultura de lo virtual es insipiente. Además, los proyectos y metas ambientales están en etapa de implementación para un periodo de cuatro (4) años.	Ejecutar el cronograma de los planes y proyectos de gestión ambiental en cada de los periodos determinados.	1) Reforzar la divulgación del Plan de Gestión Ambiental (PGA) a la comunidad y sensibilizar el personal que interactúa con los programas ambientales. 2) Realizar inspecciones ambientales periódicas a las áreas de la institución, con el fin de evidenciar el cumplimiento de los programas ambientales.	25% de avance de la implementación de planes y programas de gestión ambiental	14-Dec-16	29-Dec-17	María Isabel Andrade Vicerrectora Administrativa
3	Durante la verificación del cumplimiento de las TICS por parte de la IU Escuela Nacional del Deporte durante la vigencia 2015, la comisión auditora evidenció que se cumple parcialmente (1) lo siguiente: (Tabla Criterios sobre Gestión TICS ejecutadas parcialmente)	Aunque la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte evidencia un avance importante en la TICS, aún no se llega al nivel esperado de implementación.	Dar cumplimiento al Plan Estratégico de Tecnologías de la Información correspondiente a la vigencia	*) Revizar y actualizar el PETI *) Ejecutar los proyectos correspondientes a la vigencia	*) PETI actualizado *) Al menos el 80% de los proyectos de la vigencia ejecutados	14-Dec-16	29-Dec-17	María Isabel Andrade Vicerrectora Administrativa
4	Al verificar el Plan de Acción de la IU Escuela Nacional del Deporte durante la vigencia 2015 se evidenció que no se cumplieron o ejecutaron (0) los siguientes proyectos: (Tabla "Cumplimiento parcial Plan de Acción vigencia 2015")	Debilidades en el seguimiento y control a la ejecución de las metas del plan de acción	Se realizará análisis a los excedentes presupuestales y se tomaran decisiones que se ajusten a la norma	Revisar y analizar los excedentes presupuestales y presentar modificaciones ante el Consejo Directivo de la IU END	Presupuesto ejecutado ajustado	14/12/2016	30/12/2016	Luz Stella Murillo Zabala Jefe Oficina Asesora de Planeación (E)

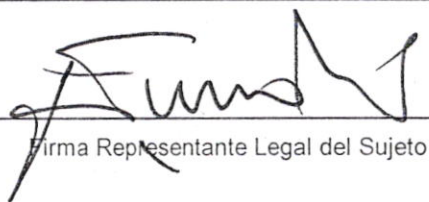
1. NOMBRE DE LA ENTIDAD: INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE
2. NIT. 805.001.868-0
3. NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL DEL SUJETO OBJETO DEL CONTROL FISCAL : JOSÉ FERNANDO ARROYO VALENCIA
4. JEFE PUNTO DE CONTROL:
5. PERIODO FISCAL QUE CUBRE EL PLAN DE MEJORAMIENTO: 2015
6. NOMBRE DE LA AUDITORIA O INFORME MACRO: AUDITORIA GUBERNAMENTAL A LA GESTIÓN FISCAL DE LA IU ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE - VIGENCIA 2015 - MODALIDAD REGULAR
7. FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 14/12/2016

No.de hallazgo 8	Descripción del hallazgo 9	Causa del hallazgo 10	Acción Correctiva 11	Descripción de las Actividades 12	Meta 13	Fecha iniciación de la Actividad 14	Fecha terminación de la Actividad 15	Responsable (Nombre y Cargo) 16												
5	<p>Al observar los auxiliares y extractos Bancarios de las siguientes cuentas de la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte en la vigencia 2015, se observó que posee 3 cuentas inactivas, las cuales no presentan movimiento desde hace más de cinco años. estas cuentas son:</p> <table><tr><th>Clase</th><th>No Cuenta</th><th>Saldo</th></tr><tr><td>Cuenta Corriente</td><td>01-1-3244</td><td>\$40.200,932</td></tr><tr><td>Ahorros</td><td>03-1-3-754</td><td>\$10,794</td></tr><tr><td></td><td>1356223211-3</td><td>\$2.552,992</td></tr></table> <p>Lo anterior por falta de controles y procedimientos que garanticen un adecuado manejo en las cuentas bancarias a nombre de la Institución. Es deber de la Entidad pública, adoptar los controles que sean necesarios para garantizar que la totalidad de las cuentas bancarias sean utilizadas por la institución, debiendo implementar políticas institucionales que garanticen la cancelación de las cuentas inactivas, lo cual genera riesgos en el control interno contable.</p>	Clase	No Cuenta	Saldo	Cuenta Corriente	01-1-3244	\$40.200,932	Ahorros	03-1-3-754	\$10,794		1356223211-3	\$2.552,992	<p>Las cuentas aparecen inactivas por que se quería contar con disponibilidad del servicio para alguna eventualidad</p>	<p>Revisar cada una de las cuentas inactivas y estudiar su posible cancelación.</p>	<p>Enviar carta a los bancos solicitando las cancelaciones de las cuentas inactivas</p>	<p>Cancelación de las tres (03) cuentas inactivas</p>	<p>14/12/2016</p>	<p>30/03/2017</p>	<p>Patricia Martinez Vicerrectora Financiera</p>
Clase	No Cuenta	Saldo																		
Cuenta Corriente	01-1-3244	\$40.200,932																		
Ahorros	03-1-3-754	\$10,794																		
	1356223211-3	\$2.552,992																		



1. NOMBRE DE LA ENTIDAD: INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE 2. NIT. 805.001.868-0
3. NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL DEL SUJETO OBJETO DEL CONTROL FISCAL : JOSÉ FERNANDO ARROYO VALENCIA
4. JEFE PUNTO DE CONTROL:
5. PERIODO FISCAL QUE CUBRE EL PLAN DE MEJORAMIENTO: 2015
6. NOMBRE DE LA AUDITORIA O INFORME MACRO: AUDITORIA GUBERNAMENTAL A LA GESTIÓN FISCAL DE LA IU ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE - VIGENCIA 2015 - MODALIDAD REGULAR
7. FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 14/12/2016

No.de hallazgo 8	Descripción del hallazgo 9	Causa del hallazgo 10	Acción Correctiva 11	Descripción de las Actividades 12	Meta 13	Fecha iniciación de la Actividad 14	Fecha terminación de la Actividad 15	Responsable (Nombre y Cargo) 16
6	<p>Se observó que en el área Financiera (presupuesto, contabilidad y Tesorería), se presentan duplicidad de copias de documentos tales como copias de Contratos, CDP Y RP, es decir cuando cada responsable de un proceso financiero se queda con una copia de estos documentos, lo cual no es compatible con la política de cero papel que debe estar implementada en la Institución.</p> <p>Lo anterior ocurre debido a la falta de controles estrictos y adecuados sobre el manejo del archivo de la información contable, como también a la falta de un apropiado flujo de la información. Es deber de la Entidad pública, adoptar los controles que sean necesarios para garantizar que exista un archivo contable centralizado. Conllevando al incumplimiento a la Ley de archivo y a la política de cero papel de que debe estar implementando la institución.</p>	Se presenta duplicidad por la continua consulta de los Contratos, CDP y RP en físico, debido a la revisión del objeto contractual, forma de pago y plazos.	Revisar los documentos que puedan digitalizarse para la consulta, de las áreas de Presupuesto, Contabilidad y Tesorería y evitar la duplicidad de papel.	<p>Parametrizar el Sistema de Información en cuanto a la consulta de CDP y RP al momento de realizar el pago</p> <p>Solicitar el escaneo de los contratos y su envío de manera digital a la Vicerrectoría Financiera por parte de la Oficina Asesora Jurídica</p>	Disminución de duplicidad de Contratos, CDP y RP en un 100% en el área financiera	14/12/2016	30/06/2017	Patricia Martinez Vicerrectora Financiera


Firma Representante Legal del Sujeto

Firma Jefe del Punto de Control