**PLAN DE MEJORAMIENTO - RAZONABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE, LA RECREACIÓN, EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE
Y LA EDUCACION FISICA DE BARRANCABERMEJA-INDERBA**

Entidad: INDERBA
 REPRESENTANTE LEGAL: ORLANDO DE JESUS RUSSO DIAZ
 NIT: 829000477-7
 Fecha de suscripción: 05 de julio de 2012

Período Informado 2011

Item	Descripción hallazgo	Acción correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Responsables	Unidad de medida de las Metas	Dimensión de la meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas
1	Dentro del ambiente de Control, en el INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE, LA RECREACION, EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE Y LA EDUCACIÓN FÍSICA DE BARRANCABERMEJA, INDERBA, se verifico el cumplimiento del Informe de Control Interno Contable, el cual fue elaborado y enviado oportunamente, de acuerdo con las especificaciones y normatividad requerida, sin embargo no se observo con las especificaciones y normatividad requerida, sin embargo no se observo ningún informe intermedio, donde constatará el seguimiento, evaluación y control a Contabilidad y sus procesos relacionados con otras áreas, para las correcciones, ajustes y recomendaciones que haya lugar.	Presentar cada seis (6) meses un Informe de Control Interno Contable	Hacer evaluaciones al Control Interno Contable en un periodo intermedio al que se presenta a la Contaduría General de la Nación	Establecer en el Plan Anual de Auditorias la evaluación al Control Interno Contable por lo menos una vez cada seis (6) meses	Oficina de Control Interno	Informes	2	6/4/2012	6/4/2013	52

PLAN DE MEJORAMIENTO - RAZONABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE, LA RECREACIÓN, EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE
Y LA EDUCACION FISICA DE BARRANCABERMEJA-INDERBA

Entidad: INDERBA
 REPRESENTANTE LEGAL: ORLANDO DE JESUS RUSSO DIAZ
 NIT: 829000477-7
 Fecha de suscripción: 05 de julio de 2012

Período Informado 2011

Item	Descripción hallazgo	Acción correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Responsables	Unidad de medida de las Metas	Dimensión de la meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas
2	En el Grupo de activo por valor de \$1.327 Millones, encontramos efectivo por valor \$563 Millones, equivalente al 42.43% del total del Activo; compuesto por Caja y Bancos y corporaciones, en la primera se observó que se apertura Caja menor, por lo cual no se encuentra movimiento, y en la segunda, Bancos y Coporaciones lógicamente el valor total del efectivo y su representación porcentual, dentro de esta observamos cuentas que vienen arrastrando saldos de periodos anteriores sin ser canceladas o liquidadas; además encontramos en la presentación de el balance general detallado cuentas sin movimiento y saldo que dificultan la interpretación del mismo.	Mejorar la presentación de el Balance General	Emitir el Balance General detallado exclusivamente con las cuentas que presentan saldo y/o movimiento del periodo.	Incorporar al software contable la opción que permite generar el Balance General detallado solo con las cuentas que presentan saldo y/o movimiento del periodo	Contador	Aplicativo	1	6/4/2012	6/4/2013	52
3	En el grupo de Deudores por valor de \$257 Millones que representa el 19.40% del total de los activos, encontramos Transferencias por cobrar con un valor de \$245 Millones que representa el 95.33% del total de deudores lo que muestra falta de gestión por estos recursos, además observamos Otros deudores integrado por servicios prestados a la Corporación Alianza Petrolera y la Asociación Unidad de Cultura y Paz del Magdalena Medio. Por un valor de \$12 Millones representado el 0.46% del total de deudores los cuales deben ser saneados	Recuperar de acuerdo a los procedimientos legales los dineros que se adeudan al Instituto	Mantener saneada la cuenta de deudores morosos	Efectuar cobros de acuerdo a los procedimientos legales a los deudores morosos	Oficina Jurídica, Area financiera	Cobros Legales	2	6/4/2012	6/4/2013	52

PLAN DE MEJORAMIENTO - RAZONABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE, LA RECREACIÓN, EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE
Y LA EDUCACION FISICA DE BARRANCABERMEJA-INDERBA

Entidad: INDERBA
 REPRESENTANTE LEGAL: ORLANDO DE JESUS RUSSO DIAZ
 NIT: 829000477-7
 Fecha de suscripción: 05 de julio de 2012

Período Informado 2011

Item	Descripción hallazgo	Acción correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Responsables	Unidad de medida de las Metas	Dimensión de la meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas
4	En el Grupo de Propiedad, planta y equipo por valor de \$349 Millones que representa el 26.36% del total de los activos, se continua trabajado fuertemente, adelantando la admiministración todo lo concerniente a este Grupo, dando un resultado satisfactorio de depuración, que administraciones anteriores años tras años no habian logrado. Sin embargo se observa como resultado de este proceso en los informes que se indentifican un rubro significativo de faltantes, lo cual al interés de la Administración y de lo Público se hace necesario seguir adelantando seguimiento a las acciones correspondientes a identificar los responsables en administraciones anteriores y recuperar o resarcir estos.	Seguir con las acciones correspondientes a identificar los responsables de los faltantes del Grupo de Propiedad, planta y equipo	Hacer seguimiento a la denuncia penal instaurada por los faltantes	Enviar comunicaciones a la fiscalia solitando el estado de la demanda instaurada por los faltantes en el Grupo propiedad, planta y equipo.	Oficina Jurídica	Comunicaciones	2	6/4/2012	6/4/2013	52

PLAN DE MEJORAMIENTO - RAZONABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
INSTITUTO PARA EL FOMENTO DEL DEPORTE, LA RECREACIÓN, EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE
Y LA EDUCACION FISICA DE BARRANCABERMEJA-INDERBA

Entidad: INDERBA
 REPRESENTANTE LEGAL: ORLANDO DE JESUS RUSSO DIAZ
 NIT: 829000477-7
 Fecha de suscripción: 05 de julio de 2012

Período Informado 2011

Item	Descripción hallazgo	Acción correctiva	Objetivo	Descripción de las Metas	Responsables	Unidad de medida de las Metas	Dimensión de la meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Metas
5	<p>Así mismo se pudo observar que la entidad obtuvo Ingresos Operacionales por valor de \$5.897 Millones; observándose un déficit del operacional de \$766 Millones por esta razón se le recomienda a la entidad adelantar las gestiones necesarias para que exista un adecuado equilibrio entre Ingresos y Gastos ejecutando programas y proyectos que garanticen el cumplimiento de su labor misional.</p> <p>En lo que respecta al Patrimonio, a diferencia del año anterior, obtuvo una disminución Patrimonial de \$718 Millones, resultado de un déficit del ejercicio por valor de \$690 Millones del periodo fiscal al 31 de Diciembre de 2011.</p>	<p>Gestionar el adecuado equilibrio entre Ingresos y Gastos</p>	<p>Hacer seguimiento permanente al cumplimiento de programas y proyectos del Plan de Acción Misional</p>	<p>Cumplir con los programas y proyectos del Plan de Acción Misional</p>	<p>Proyecto</p>	<p>Informes</p>	<p>4</p>	<p>6/4/2012</p>	<p>6/4/2013</p>	<p>52</p>
<p>ORLANDO DE JESUS RUSSO DIAZ Directora General</p>					<p>LUDWING ENRIQUE OCHOA CARRILLO Oficina Control Interno</p>					