



Instituto
de Cultura, Recreación
y Deporte de Itagüí



Alcaldía de
Itagüí

INFORME DE SEGUIMIENTO AL USO DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIÓN POR PARTE DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE DE ITAGÜÍ VIGENCIA 2021



Instituto
de Cultura, Recreación
y Deporte de Itagüí

Abril 27 DE 2022

CIUDAD DE OPORTUNIDADES

NIT. 901364194-0 • TEL. +57 (4) 374 81 86
Carrera 57 No. 34 - 1 • Itagüí - Colombia

1. INFORMACIÓN GENERAL:
Proceso Auditado: Gestión Financiera
Dependencia Auditada: Subgerencia Administrativa y Financiera
Responsable del Proceso: Alexander de Jesús Cardona Atehortúa – Subgerente Administrativo y Financiero
Otros Funcionarios Participantes: Personal de apoyo al proceso de contratación
Fecha y lugar: 25/04/2022 al 27/04/2022 virtual, Oficina de Control Interno de Gestión.
Audidores: John Favert García Gañan - Jefe de Control Interno de Gestión Cristian Castillejo Guisao - P.U. Contratista Secretaría de Evaluación y Control.
Objetivo: Verificar y hacer seguimiento al uso de los recursos del Sistema General de Participación - SGP destinados para deporte y cultura contemplados en el propósito general de libre inversión; detectando el grado de eficacia y eficiencia en la utilización adecuada de los recursos e identificando los posibles riesgos en la gestión de los recursos, generando así oportunidades de mejora al proceso.
Alcance: Mediante el proceso de verificación y seguimiento de los recursos provenientes del Sistema General de Participación – SGP, se evalúa el uso de estos recursos en la contratación adelantada por la entidad durante la vigencia 2021, así como también su distribución en los programas de cultura y deporte, en cumplimiento del marco normativo y las diferentes disposiciones que tengan relación con los recursos del SGP.
Criterios: Constitución Política art. 356 y 357, Acto Legislativo 04 de 2007, Ley 715 de 2001, Ley 812 de 2003, Decreto Ley 28 de 2008 y Decreto 168 de 2009.
Identificación de Riesgos: Riesgo biológico: posible contagio de COVID-19 o de otra patología. Riesgo de proceso: no obtener la suficiente información o evidencia para el cumplimiento al objetivo del proceso de seguimiento al uso de los recursos del SGP. Riesgo de corrupción: uso indebido de la información para beneficio de un tercero.

Metodología:

Para el seguimiento, se aplicó como metodología la revisión digital de la información financiera y contractual a través de las diferentes plataformas donde se reporta la información financiera y contractual de la entidad, se realizó entrevista dirigida al personal del área encargada de las finanzas, y con base en lo anterior se procedió a realizar el análisis de la información respecto a los criterios normativos.

2. CONCLUSIONES DEL SEGUIMIENTO:

Se desarrolló la revisión del uso y destinación de los recursos provenientes del Sistema General de Participación – SGP, dando así cumplimiento al objetivo de esta revisión. Se evidenció que se ejecutaron el 100% de los recursos provenientes de esta fuente para la vigencia 2021 en proyectos culturales y deportivos, por lo que se concluye que fue eficaz y adecuado el uso de los mismo.

A continuación, se discriminan los ingresos, gastos relacionados con los recursos del SGP, como también los contratos mediante los cuales se ejecutaron dichos recursos.

INGRESOS

Fuente	Rubro	Ingreso	Ejecución
SGP propósito general libre inversión	S.G.P. Libre inversión	4.233.525.828	4.233.525.828
SGP propósito general deportes (csf)	S.G.P. Recreación y deportes	801.716.962	801.716.962
S.G.P propósito general cultura (csf)	S.G.P. Cultura	601.287.722	601.287.722
		5.636.530.512	5.636.530.512

GASTOS

Fuente	Rubro	Gasto	Ejecución
SGP propósito general deportes	Servicios para la comunidad, sociales y personales fortalecimiento de la actividad física y recreación en Itagüí	1.239.925.639	1.239.925.639
SGP propósito general deportes	Servicios para la comunidad, sociales y personales / apoyo y promoción a eventos institucionales y comunitarios de actividades física y recreación en Itagüí	371.727.791	371.727.791
SGP propósito general deportes	Servicios para la comunidad sociales y personales i educación física y deporte escolar	1.520.356.256	1.520.356.256
SGP propósito general deportes	Servicios para la comunidad, sociales y personales desarrollo y posicionamiento del deporte competitivo de Itagüí	220.446.334	220.446.334



SGP propósito general deportes	Ad-servicios para la comunidad, sociales y personales reintegros / fortalecimiento de la actividad física y deporte escolar	33.525.828	33.525.828
SGP propósito general deportes	Servicios para la comunidad, sociales y personales apoyo y promoción a eventos deportivos	470.791.944	470.791.944
SGP propósito general deportes	Ad-servicios para la comunidad, sociales y personales apoyo y promoción a eventos deportivos	376.752.036	376.752.036
SGP propósito general deportes	Servicios para la comunidad, sociales y personales fortalecimiento de la actividad física y recreación en Itagüí	801.716.962	801.716.962
SGP propósito general cultura	Servicios para la comunidad, sociales y personales formación artística y cultural en Itagüí	601.287.722	601.287.722
		5.636.530.512	5.636.530.512

CONTRATOS

Contrato	Valor Ejecutado	Denominación del Rubro	Valor registrado en la fuente	Nombre de la fuente
ICRD-03-2021	33.384.379	Servicios para la comunidad sociales y personales educación física y deporte escolar	33.384.379	SGP propósito General Libre inversión
ICRD-04-2021	33.384.379	Servicios para la comunidad sociales y personales educación física y deporte escolar	33.384.379	SGP propósito General Libre inversión
ICRD-05-2021	33.384.379	Servicios para la comunidad sociales y personales educación física y deporte escolar	33.384.379	SGP propósito General Libre inversión
ICRD-06-2021	26.744.325	Servicios para la comunidad, sociales y personales apoyo y promoción a eventos deportivos	26.744.325	SGP propósito General Libre inversión
ICRD-07-2021	7.510.737.358	Servicios para la comunidad, sociales y personales fortalecimiento de la actividad física y recreación en Itagüí	1.239.925.639 801.716.962	SGP propósito General Libre inversión SGP propósito General Deportes SGP educación Calidad (Csf)
		Servicios para la comunidad, sociales y personales apoyo y promoción a eventos institucionales y comunitarios de actividades física y recreación en Itagüí	371.727.791	
		Servicios para la comunidad sociales y personales i educación física y deporte escolar	1.386.677.291	
		Servicios para la comunidad, sociales y personales desarrollo y posicionamiento del deporte competitivo de Itagüí	1.350.644.365 220.446.334	



		Servicios para la comunidad, sociales y personales apoyo y promoción a eventos deportivos	444.047.619	
ICRD-11-2021	6.705.142.492	Servicios para la comunidad, sociales y personales formación artística y cultural en Itagüí	3.085.013.785	SGP Educación Prestación Servicio (Csf/Ssf) SGP propósito General Cultura
		Servicios para la comunidad, sociales y personales formación artística y cultural en Itagüí	601.287.722	
		Servicios para la comunidad, sociales y personales recuperación y divulgación del patrimonio inmaterial de Itagüí	94.293.092	
ICRD-21-2021	140.000.000	Servicios para la comunidad, sociales y personales recuperación y divulgación del patrimonio inmaterial de Itagüí	92.455.899	SGP Educación Prestación Servicio (Csf/Ssf)
ICRD-28-2021	2.736.247.358	Ad-servicios para la comunidad, sociales y personales reintegros/fortalecimiento de la actividad física y deporte escolar	33.525.828	SGP Propósito General Libre Inversión
		Ad-servicios para la comunidad, sociales y personales apoyo y promoción a eventos deportivos	376.752.036	

3. ASPECTOS RELEVANTES

- Una vez revisados los contratos celebrados haciendo uso de los recursos del Sistema General de Participación – SGP, se evidencia que estos cumplen con los requerimientos legales.

4. HALLAZGOS:

No Conformidades:

No se evidenciaron “No Conformidades”

- Una vez analizadas las evidencias que dan cuenta de la destinación y uso de los recursos del Sistema General de Participación – SGP, se observa que se durante la vigencia 2021 se ejecutó el 100% de los recursos provenientes del SGP en proyectos culturales y deportivos, conforme a la normatividad.

5. RESUMEN DEL SEGUIMIENTO:	
<p>La Oficina de Control Interno de Gestión, en ejercicio de su rol de Evaluación y Seguimiento, realizó verificación y seguimiento al uso de los recursos del Sistema General de Participación - SGP destinados para educación y propósito general de libre inversión (deportes, cultura) de la vigencia 2021. Durante este proceso se realizaron las siguientes acciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Verificación en las plataformas de Gestión Transparente, pagina web del Departamento Nacional de Planeación, aplicativo contable DINAMICA respecto a la documentación publicada. • Análisis de la información recolectada en la Oficina de Control Interno de Gestión. <p>Lo anterior, se desarrolló aplicando el enfoque basado en riesgos. Adicionalmente se concluye que se dio cumplimiento al objetivo propuesto para la auditoría.</p>	
Seguimiento a los Planes de Mejoramiento Acordados:	
<p>Una vez verificado el plan de mejoramiento se observa que no existen acciones ni auditorías realizadas anteriormente con respecto al uso los recursos del SGP en la entidad.</p>	
6. DECLARACIÓN SOBRE LA NATURALEZA DE CONFIDENCIALIDAD:	
<p>El proceso de seguimiento a los recursos del SGP se llevó a cabo bajo los principios de integridad, imparcialidad, confidencialidad y enfoque basado en la evidencia.</p>	
FIRMAS	
 JOHN FAVERT GARCÍA GAÑAN	 CRISTIAN CASTILLEJO GUISAO
Auditor	Auditor

P/E: Cristian Castillejo Guisao
R/A: John Favert García Gañan