Medellín, 24/04/2025

Para: MARIA DEL PILAR SOLANO SIERRA	Dependencia: SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
De: LIBIER JIMENEZ PEÑA	Dependencia: OFICINA DE CONTROL INTERNO

Asunto: Seguimiento a lo establecido en el artículo 2.6.4.4 del decreto 1068 de 2015 respecto al control del cumplimiento al reporte en el FUT a través del CHIP, de la información financiera y presupuestal de la Entidad del segundo semestre de 2024.

Cordial saludo.

A continuación, se presentan los resultados definitivos del seguimiento realizado al Proceso de gestión financiera con respecto al seguimiento a lo establecido en el artículo 2.6.4.4 Decreto 1068 de 2015, respecto al control del cumplimiento del reporte en el FUT a través del CHIP de la información financiera y presupuestal de la entidad para el último semestre de 2024.

1. NOMBRE DE LA AUDITORÍA

Seguimiento a lo establecido en el artículo 2.6.4.4 Decreto 1068 de 2015, respecto al control del cumplimiento al reporte en el FUT a través del CHIP, de la información financiera y presupuestal de la Entidad correspondiente al segundo semestre de 2024 (jul-sept y oct-dic).

2. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA / SEGUIMIENTO CUMPLIMIENTO DE LEY:

En cumplimiento de lo establecido 1068 de 2015 en su artículo 2.6.4.4 Realizar seguimiento al cumplimiento por parte del Instituto de Deportes de Antioquia de las obligaciones derivadas de la normatividad vigente, sobre la obligación de reportar la información financiera y presupuestal en el sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública-CHIP de la Contaduría General de la Nación a los dos últimos trimestres de la vigencia 2024.

3. ALCANCE DE LA AUDITORÍA / SEGUIMIENTO CUMPLIMIENTO DE LEY:

Revisión del cumplimiento de las obligaciones derivadas de la normatividad vigente, sobre la obligación de reportar la información financiera y presupuestal en el sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública-CHIP de la Contaduría General de la Nación.

4. LIMITANTES AL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA/ SEGUIMIENTO CUMPLIMIENTO DE LEY

No se presentaron limitantes que pudiesen afectar la realización del presente seguimiento.

5. CRITERIOS:

5.1 Fundamentos Legales:

- Ley 87 de 1993, por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado.
- Decreto 1068 de 2015 articulo 2.6.4.4.
- Resolución Orgánica 063 de 2023 de la Contraloría general de la república.
- Resolución 411 de 2023 CGN, por la cual se establece la información a reportar, los requisitos, plazos y características de envió a la Contaduría General de la Nación.

5.2 Fundamentos Procedimentales:

- Procedimiento para la consolidación y conciliación de operaciones reciprocas P-GF-26 V2.
- Procedimiento para la conciliación de la información generada por los diferentes aplicativos P-GF-24 V2.

6. PRUEBAS DE AUDITORÍA / SEGUIMIENTO CUMPLIMIENTO DE LEY E INSTRUMENTOS A APLICAR

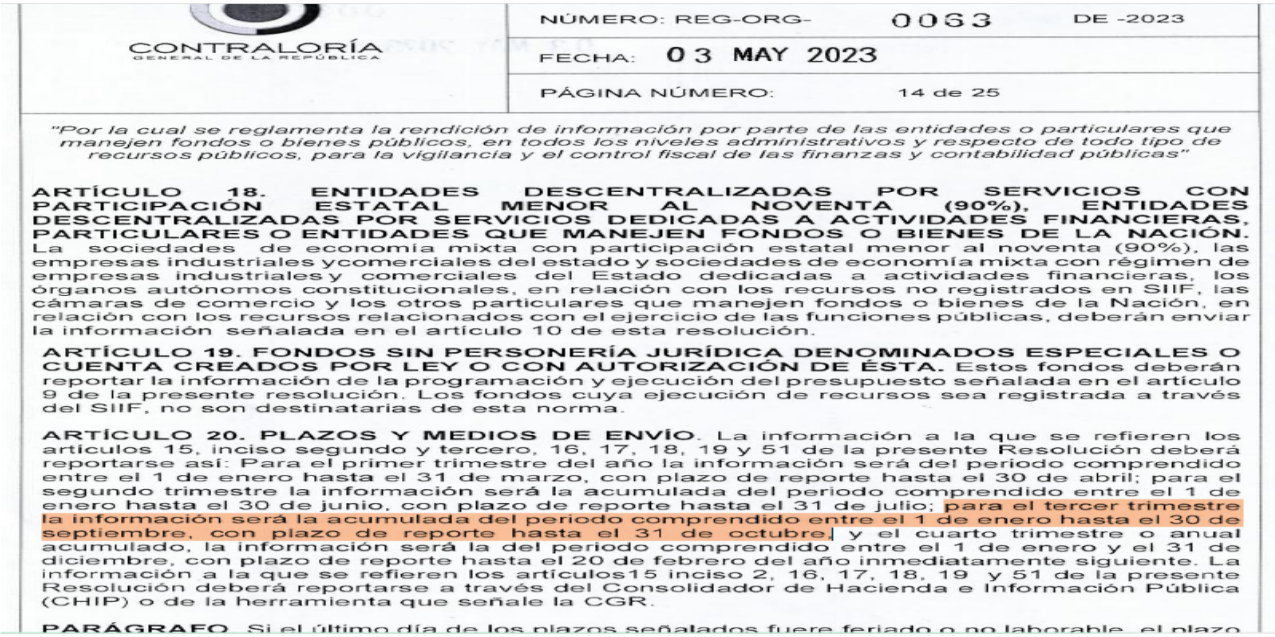
Las pruebas de auditoría se enfocaron en la verificación del cumplimiento normativo vigente; así, como en aquellos que surgieron a medida que avanzó la ejecución de la auditoría.

Validación de los soportes enviado por los auditados, los propios de la oficina OCI y la verificación de las fechas requeridas por la normatividad para la rendición de la información en:

La plataforma CHIP de la Contaduría General de la Nación Vs las fechas que el instituto rindió dicha información.

El jefe de la oficina de Control Interno o quien haga sus veces, como responsable de la validación de la información rendida por la Subgerencia Administrativa y Financiera en la plataforma gubernamental CHIP; manifiesta, que una vez verificadas y analizadas las evidencias (información) suministrada por las áreas involucradas en el proceso de rendición y reporte a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP), se evidenció lo siguiente.

Plazos para el reporte de la Categoría Única de Información del Presupuesto Ordinario CUIPO según la Contraloría General de la Republica CGR. Resolución Orgánica 0063 de 2023.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

NÚMERO: REG-ORG- 0063 DE -2023

FECHA: 03 MAY 2023

PÁGINA NÚMERO: 14 de 25

"Por la cual se reglamenta la rendición de información por parte de las entidades o particulares que manejen fondos o bienes públicos, en todos los niveles administrativos y respecto de todo tipo de recursos públicos, para la vigilancia y el control fiscal de las finanzas y contabilidad públicas"

ARTÍCULO 18. ENTIDADES DESCENTRALIZADAS POR SERVICIOS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MENOR AL NOVENTA (90%), ENTIDADES DESCENTRALIZADAS POR SERVICIOS DEDICADAS A ACTIVIDADES FINANCIERAS, PARTICULARES O ENTIDADES QUE MANEJEN FONDOS O BIENES DE LA NACIÓN. La sociedades de economía mixta con participación estatal menor al noventa (90%), las empresas industriales ycomerciales del estado y sociedades de economía mixta con régimen de empresas industriales y comerciales del Estado dedicadas a actividades financieras, los órganos autónomos constitucionales, en relación con los recursos no registrados en SIIF, las cámaras de comercio y los otros particulares que manejen fondos o bienes de la Nación, en relación con los recursos relacionados con el ejercicio de las funciones públicas, deberán enviar la información señalada en el artículo 10 de esta resolución.

ARTÍCULO 19. FONDOS SIN PERSONERÍA JURÍDICA DENOMINADOS ESPECIALES O CUENTA CREADOS POR LEY O CON AUTORIZACIÓN DE ÉSTA. Estos fondos deberán reportar la información de la programación y ejecución del presupuesto señalada en el artículo 9 de la presente resolución. Los fondos cuya ejecución de recursos sea registrada a través del SIIF, no son destinatarias de esta norma.

ARTÍCULO 20. PLAZOS Y MEDIOS DE ENVÍO. La información a la que se refieren los artículos 15, inciso segundo y tercero, 16, 17, 18, 19 y 51 de la presente Resolución deberá reportarse así: Para el primer trimestre del año la información será del periodo comprendido entre el 1 de enero hasta el 31 de marzo, con plazo de reporte hasta el 30 de abril; para el segundo trimestre la información será la acumulada del periodo comprendido entre el 1 de enero hasta el 30 de junio, con plazo de reporte hasta el 31 de julio; para el tercer trimestre la información será la acumulada del periodo comprendido entre el 1 de enero hasta el 30 de septiembre, con plazo de reporte hasta el 31 de octubre y el cuarto trimestre o anual acumulado, la información será la del periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre, con plazo de reporte hasta el 20 de febrero del año inmediatamente siguiente. La información a la que se refieren los artículos15 inciso 2, 16, 17, 18, 19 y 51 de la presente Resolución deberá reportarse a través del Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP) o de la herramienta que señale la CGR.

PARÁGRAFO. Si el último día de los plazos señalados fuere feriado o no laborable, el plazo

Análisis Información:

6.1 CUIPO – Categoría Única de la Información del Presupuesto Ordinario: Cortes a 30 de septiembre de 2024 (tercer trimestre) y 31 de diciembre (cuarto trimestre) de 2024

Se constató en el Sistema CHIP de la CGN el cumplimiento de la normatividad, la oportunidad y eficacia de la rendición de la información CUIPO correspondiente al cuarto (4) y tercer (3) trimestre del año 2024, la cual tenían como fecha de vencimiento de reporte hasta las 11:59 pm del 20 de febrero de 2025 y el 31 de octubre de 2024 respectivamente, acorde a los plazos definidos en la Resolución Reglamentaria Orgánica REG-ORG- 0063 de mayo de 2023.

Información financiera de carácter presupuestal que reportan las entidades públicas a la CGN con corte a septiembre 30 y diciembre 31 de 2024, a través de los siguientes formularios:

A – Programación de ingresos.
B – Ejecución de ingresos.
C – Programación de Gastos.
D – Ejecución de gastos.
E – Secciones presupuestales adicionales.

La información presupuestal del Instituto fue transmitida a través del Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP y bajo el código 120905000 y numero de envío 4558316 con fecha del 2025-02-20 para el cuarto trimestre de 2024 y para el tercer trimestre fue reportada bajo el número de envío 4523603 y fecha de envío 2024-10-29 evidenciándose oportunidad en el procedimiento de rendición al igual como a los lineamientos establecidos en la normatividad vigente aplicable, así como en las directrices internas.

Durante la auditoría, se pudo verificar que en la columna de estado del cargue aparece la leyenda **"ACEPTADO",** lo cual significa que la información transmitida por el Instituto fue correctamente recibida, validada y cargada por la Contaduría General de la Nación.

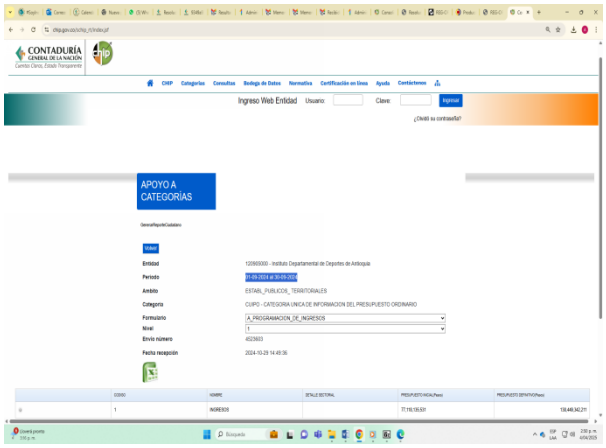
6.1.1 Evidencias aportadas por la subgerencia administrativa y financiera:

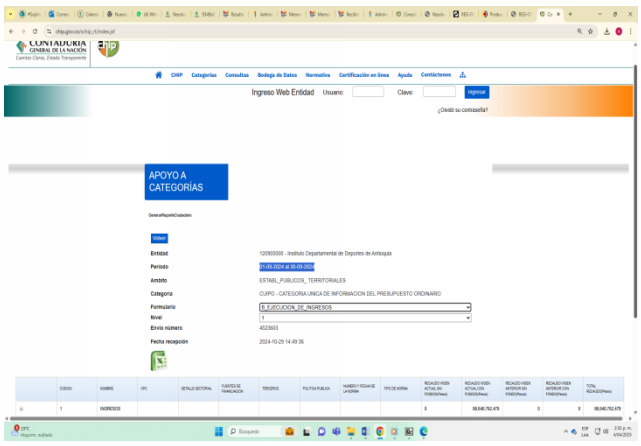
Tercer Trimestre de 2024

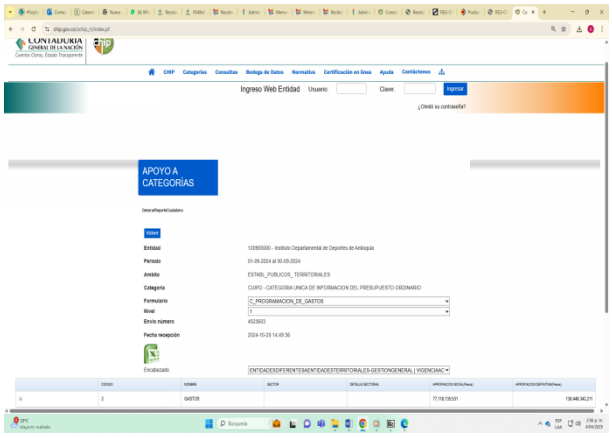
Cuarto Trimestre de 2024

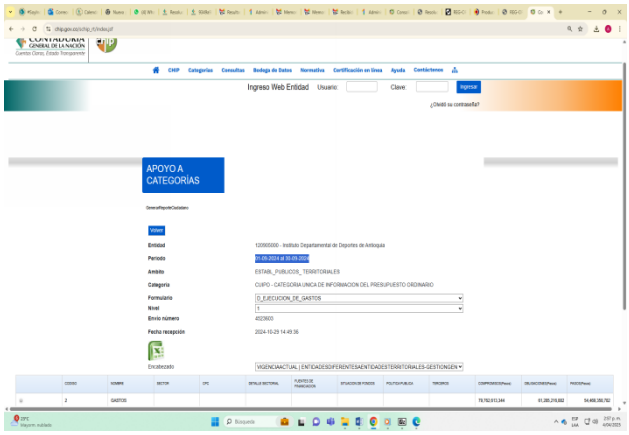
6.1.2 Evidencias validadas por la Oficina de Control Interno en la Plataforma CHIP

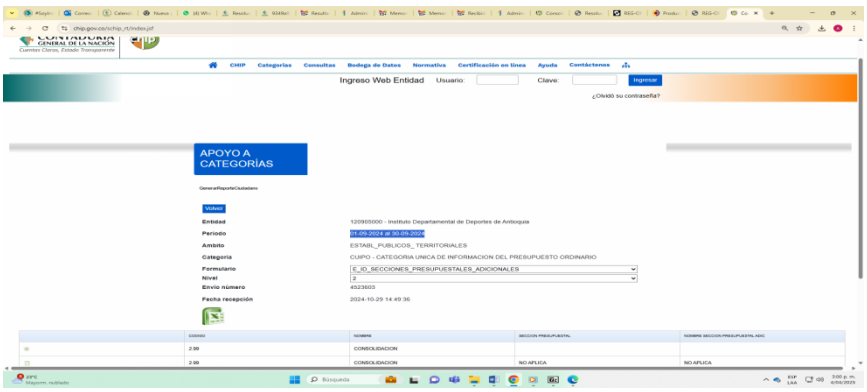
Tercer Trimestre de 2024



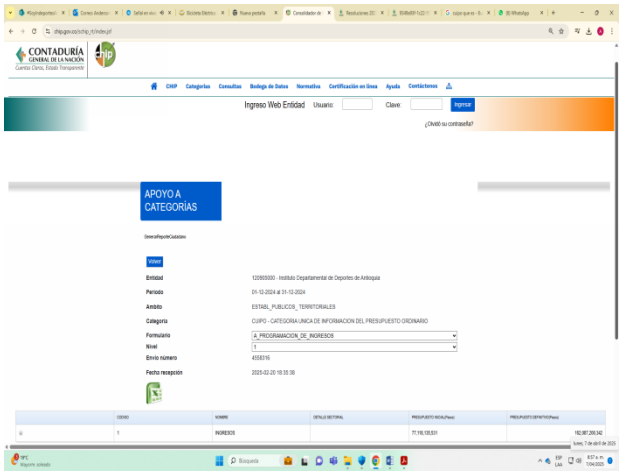


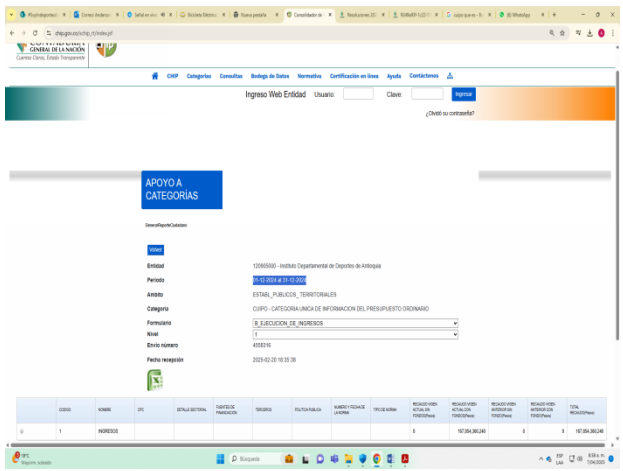


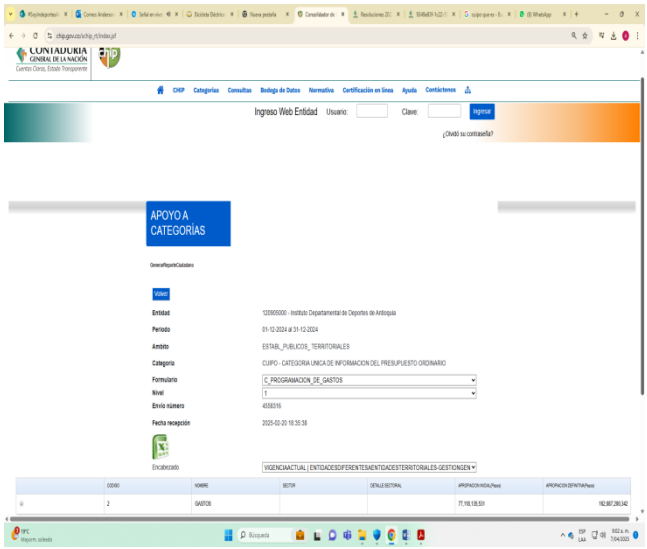


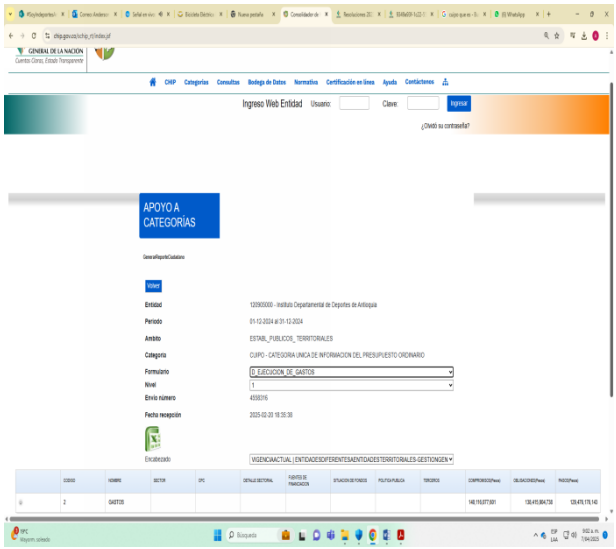


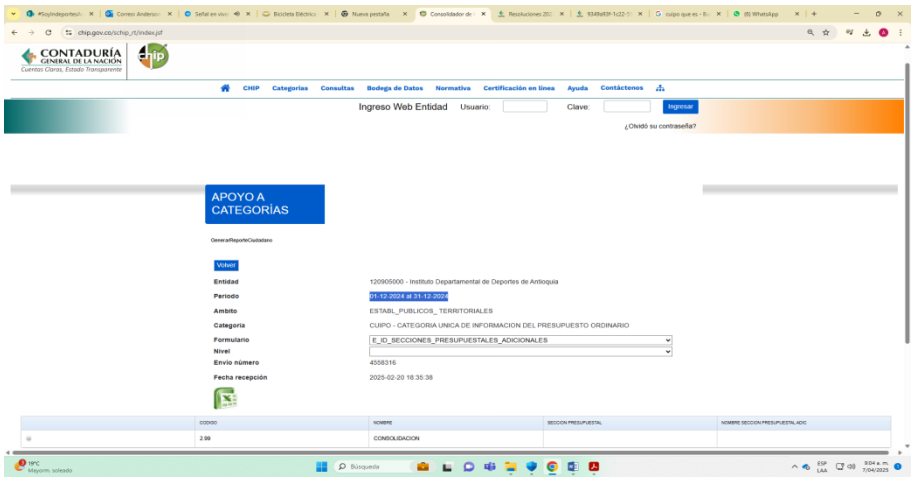
Cuarto Trimestre de 2024



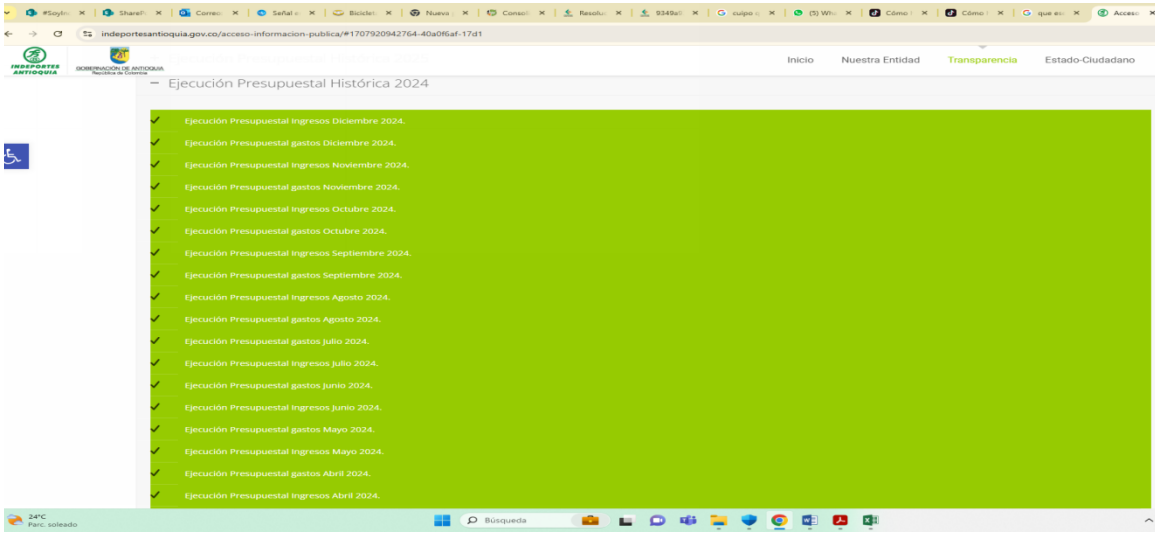



CONTADURIA GENERAL DE LA NACION
Ingreso Web Entidad
APOYO A CATEGORÍAS


Ingreso Web Entidad
APOYO A CATEGORÍAS


CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
Ingreso Web Entidad
APOYO A CATEGORÍAS

Publicación página WEB Instituto



Análisis de información OCI

Programación de ingresos a septiembre 30 de 2024

120905000 - Instituto Departamental de Deportes de Antioquia
ESTABL_PUBLICOS_ TERRITORIALES
01-09-2024 al 30-09-2024
CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO
A_PROGRAMACION_DE_INGRESOS
ENVIO NUMERO 4523603
FECHA RECEPCION 2024-10-29 14:49:36

CODIGO	NOMBRE	(D) PRESUPUESTO INICIAL(Pesos)	(E) PRESUPUESTO DEFINITIVO(Pesos)	(F) SALDO SEGUN MODULO PPTO INICIAL	(G) SALDO SEGUN MODULO PPTO DEFINITIVO	DIFERENCIA (D-F)	DIFERENCIA (E-G)
1	INGRESOS	$ 77,118,135,531	$ 138,449,342,211	154236271062	276898684422	(77,118,135,531)	(138,449,342,211)
1.1	INGRESOS CORRIENTES	$ 77,118,135,531	$ 114,925,130,289	154236271062	229850260578	(77,118,135,531)	(114,925,130,289)
1.1.02	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	$ 77,118,135,531	$ 114,925,130,289	154236271062	229850260578	(77,118,135,531)	(114,925,130,289)
1.2	RECURSOS DE CAPITAL	$ -	$ 23,524,211,922	0	47048423844	-	(23,524,211,922)
1.2.10	RECURSOS DEL BALANCE	$ -	$ 23,524,211,922	0	47048423844	-	(23,524,211,922)

Ejecución de ingresos a septiembre 30 de 2024

120905000 - Instituto Departamental de Deportes de Antioquia
ESTABL_PUBLICOS_ TERRITORIALES
01-09-2024 al 30-09-2024
CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO
B_EJECUCION_DE_INGRESOS
ENVIO NUMERO 4523603
FECHA RECEPCION 2024-10-29 14:49:36

CODIGO	NOMBRE	RECAUDO VIGEN ACTUAL CON FONDOS(Pesos)	TOTAL RECAUDO(Pesos)	SALDO SEGUN MODULO	DIFERENCIA
1	INGRESOS	98640762479	98640762479	197,281,524,958	(98,640,762,479)
1.1	INGRESOS CORRIENTES	71899169462	71899169462	143,798,338,924	(71,899,169,462)
1.1.02	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	71899169462	71899169462	143,798,338,924	(71,899,169,462)
1.2	RECURSOS DE CAPITAL	26741593017	26741593017	53,483,186,034	(26,741,593,017)
1.2.01	DISPOSICION DE ACTIVOS	1078083	1078083	2,156,166	(1,078,083)
1.2.05	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2748370973	2748370973	5,496,741,946	(2,748,370,973)
1.2.10	RECURSOS DEL BALANCE	23524211922	23524211922	47,048,423,844	(23,524,211,922)
1.2.13	REINTEGROS Y OTROS RECURSOS NO APROPIADOS	467932039	467932039	935,864,078	(467,932,039)

Programación de ingresos a diciembre 31 de 2024

120905000 - Instituto Departamental de Deportes de Antioquia
ESTABL_PUBLICOS_ TERRITORIALES
01-12-2024 al 31-12-2024
CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO
A_PROGRAMACION_DE_INGRESOS
ENVIO NUMERO 4558316
FECHA RECEPCION 2025-02-20 18:35:38

CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO INICIAL(Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO(Pesos)	SALDO SEGUN MODULO INICIAL	SALDO DEFINITIVO SEGUN MODULO	DIFERENCIA SALDO INICIAL	DIFERENCIA DEFINITIVO
1	INGRESOS	77118135531	162087200342	154236271062	$ 324,174,400,684	$ (77,118,135,531)	$ (162,087,200,342)
1.1	INGRESOS CORRIENTES	77118135531	138562988420	154236271062	$ 277,125,976,840	$ (77,118,135,531)	$ (138,562,988,420)
1.1.02	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	77118135531	138562988420	154236271062	$ 277,125,976,840	$ (77,118,135,531)	$ (138,562,988,420)
1.1.02.05	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0	3190000000	0	$ 6,380,000,000	$ -	$ (3,190,000,000)
1.1.02.05.002	VENTAS INCIDENTALES DE ESTABLECIMIENTOS NO DE MERCADO	0	3190000000	0	$ 6,380,000,000	$ -	$ (3,190,000,000)
1.1.02.05.002.09	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	0	3190000000	0	$ 6,380,000,000	$ -	$ (3,190,000,000)
1.1.02.05.002.09	SERVICIOS PARA LA COMUNIDAD, SOCIALES Y PERSONALES	0	3190000000			$ -	$ 3,190,000,000
1.1.02.06	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	77118135531	135372988420	154236271062	$ 270,745,976,840	$ (77,118,135,531)	$ (135,372,988,420)
1.1.02.06.006	TRANSFERENCIAS DE OTRAS ENTIDADES DEL GOBIERNO GENERAL	77118135531	135372988420	154236271062	$ 270,745,976,840	$ (77,118,135,531)	$ (135,372,988,420)
1.1.02.06.006.06	OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	1555000000	4002858131	154236271062	$ 270,745,976,840	$ (152,681,271,062)	$ (266,743,118,709)
1.1.02.06.006.06	OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	1555000000	4002858131			$ 1,555,000,000	$ 4,002,858,131
1.1.02.06.006.99	APORTES DE ENTIDADES TERRITORIALES A ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS O UNIDADES ADMINISTRATIVAS ESPECIALES	75563135531	131370130289			$ 75,563,135,531	$ 131,370,130,289
1.1.02.06.006.99	APORTES DE ENTIDADES TERRITORIALES A ESTABLECIMIENTOS PUBLICOS O UNIDADES ADMINISTRATIVAS ESPECIALES	75563135531	131370130289			$ 75,563,135,531	$ 131,370,130,289
1.1.02.06.011	INDEMNIZACIONES RELACIONADAS CON SEGUROS NO DE VIDA	0	0			$ -	$ -
1.1.02.06.011	INDEMNIZACIONES RELACIONADAS CON SEGUROS NO DE VIDA	0	0			$ -	$ -
1.2	RECURSOS DE CAPITAL	0	23524211922	0	$ 47,048,423,844	$ -	$ (23,524,211,922)
1.2.05	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0	0	0	$ -	$ -	$ -
1.2.05.02	DEPOSITOS	0	0			$ -	$ -
1.2.05.02	DEPOSITOS	0	0			$ -	$ -
1.2.10	RECURSOS DEL BALANCE	0	23524211922	0	$ 47,048,423,844	$ -	$ (23,524,211,922)
1.2.10.02	SUPERAVIT FISCAL	0	23524211922		$ 47,048,423,844	$ -	$ (23,524,211,922)
1.2.10.02	SUPERAVIT FISCAL	0	23524211922			$ -	$ 23,524,211,922
1.2.13	REINTEGROS Y OTROS RECURSOS NO APROPIADOS	0	0	0	$ -	$ -	$ -
1.2.13.02	RECURSOS NO APROPIADOS	0	0			$ -	$ -
1.2.13.02	RECURSOS NO APROPIADOS	0	0			$ -	$ -

Del análisis del cuadro anterior se puede observar, que el reporte que genera el módulo de presupuesto a diciembre 31 de 2024 para la programación de ingresos duplica los saldos de cada uno de los códigos que conforman los ingresos.

Lo anterior genera inconsistencia en los reportes históricos de la Entidad, por cuanto distorsiona las cifras para cuando en un momento determinado se necesite acceder a la información para tomar decisiones con respecto a la evolución de los ingresos del Instituto.

Ejecución de Ingresos a diciembre 31 de 2024

120905000 - Instituto Departamental de Deportes de Antioquia
ESTABL_PUBLICOS_ TERRITORIALES
01-12-2024 al 31-12-2024
CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO
B_EJECUCION_DE_INGRESOS
ENVIO NUMERO 4558316
FECHA RECEPCION 2025-02-20 18:35:38

CODIGO	NOMBRE	RECAUDO VIGEN ACTUAL CON FONDOS(Pesos)	TOTAL RECAUDO(Pesos)	SALDO SEGUN MODULO	DIFERENCIA
1	INGRESOS	$ 167,854,360,240	$ 167,854,360,240	$ 335,708,720,480	-$ 167,854,360,240
1.1	INGRESOS CORRIENTES	$ 138,570,978,410	$ 138,570,978,410	$ 277,141,956,820	-$ 138,570,978,410
1.1.02	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	$ 138,570,978,410	$ 138,570,978,410	$ 277,141,956,820	-$ 138,570,978,410
1.1.02.05	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	$ 3,190,000,000	$ 3,190,000,000	$ 6,380,000,000	-$ 3,190,000,000
1.1.02.06	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	$ 135,380,978,410	$ 135,380,978,410	$ 270,761,956,820	-$ 135,380,978,410
1.2	RECURSOS DE CAPITAL	$ 29,283,381,830	$ 29,283,381,830	$ 58,566,763,660	-$ 29,283,381,830
1.2.01	DISPOSICION DE ACTIVOS	$ 1,078,083	$ 1,078,083	$ 2,156,166	-$ 1,078,083
1.2.01.02	DISPOSICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	$ 1,078,083	$ 1,078,083	$ 2,156,166	-$ 1,078,083
1.2.05	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	$ 3,621,195,312	$ 3,621,195,312	$ 7,242,390,624	-$ 3,621,195,312
1.2.05.02	DEPOSITOS	$ 3,621,195,312	$ 3,621,195,312	$ 7,242,390,624	-$ 3,621,195,312
1.2.10	RECURSOS DEL BALANCE	$ 23,524,211,922	$ 23,524,211,922	$ 47,048,423,844	-$ 23,524,211,922
1.2.10.02	SUPERAVIT FISCAL	$ 23,524,211,922	$ 23,524,211,922	$ 47,048,423,844	-$ 23,524,211,922
1.2.10.02	SUPERAVIT FISCAL	$ 10,989,746,472	$ 10,989,746,472	$ 21,979,492,944	-$ 10,989,746,472
1.2.10.02	SUPERAVIT FISCAL	$ 12,534,465,450	$ 12,534,465,450	$ 25,068,930,900	-$ 12,534,465,450
1.2.13	REINTEGROS Y OTROS RECURSOS NO APROPIADOS	$ 2,136,896,513	$ 2,136,896,513	$ 4,273,793,026	-$ 2,136,896,513
1.2.13.02	RECURSOS NO APROPIADOS	$ 2,136,896,513	$ 2,136,896,513	$ 4,273,793,026	-$ 2,136,896,513

Del análisis de los cuadros anteriores se puede observar, que el reporte que genera el módulo de presupuesto a septiembre y diciembre de 2024 para la programación y ejecución de ingresos, duplica los saldos de cada uno de los códigos que conforman los ingresos.

Lo anterior genera inconsistencia en los reportes históricos de la Entidad, por cuanto distorsiona las cifras para cuando en un momento determinado se necesite acceder a la información para tomar decisiones con respecto a la ejecución de los ingresos del Instituto.

Programación de gastos a diciembre de 2024

120905000 - Instituto Departamental de Deportes de Antioquia
ESTABL_PUBLICOS_ TERRITORIALES
01-12-2024 al 31-12-2024
CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO
C_PROGRAMACION_DE_GASTOS
ENVIO NUMERO 4558316
FECHA RECEPCION 2025-02-20 18:35:38

CODIGO	NOMBRE	APROPIACION INICIAL(Pesos)	APROPIACION DEFINITIVA(Pesos)	SALDO SEGUN MODULO INICIAL	SALDO SEGUN MODULO DEFINITIVA	DIEFRENCIA	DIEFRENCIA
2	GASTOS	$ 77,118,135,531	$ 162,087,200,342	$ 77,118,135,531	$ 162,087,200,342	$ -	$ -
2.1	FUNCIONAMIENTO	$ 17,297,853,782	$ 28,765,435,399	$ 17,297,853,782	$ 28,765,435,399	$ -	$ -
2.1.1	GASTOS DE PERSONAL	$ 15,405,053,782	$ 21,522,829,548	$ 15,405,053,782	$ 21,522,829,548	$ -	$ -
2.1.1.01	PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE	$ 15,405,053,782	$ 21,522,829,548	$ 15,405,053,782	$ 21,522,829,548	$ -	$ -
2.1.2	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	$ 1,355,800,000	$ 6,329,252,052	$ 1,355,800,000	$ 6,329,252,052	$ -	$ -
2.1.2.02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	$ 1,355,800,000	$ 6,329,252,052	$ 1,355,800,000	$ 6,329,252,052	$ -	$ -
2.1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	$ 147,000,000	$ 291,173,678	$ 147,000,000	$ 291,173,678	$ -	$ -
2.1.3.07	PRESTACIONES PARA CUBRIR RIESGOS SOCIALES	$ 147,000,000	$ 162,286,232	$ 147,000,000	$ 162,286,232	$ -	$ -
2.1.3.13	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	$ -	$ 128,887,446	$ -	$ 128,887,446	$ -	$ -
2.1.6	ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	$ 15,000,000	$ 56,520,000	$ 15,000,000	$ 56,520,000	$ -	$ -
2.1.6.01	CONCESION DE PRESTAMOS	$ 15,000,000	$ 56,520,000	$ 15,000,000	$ 56,520,000	$ -	$ -
2.1.8	GASTOS POR TRIBUTOS, TASAS, CONTRIBUCIONES, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	$ 375,000,000	$ 565,660,121	$ 375,000,000	$ 565,660,121	$ -	$ -
2.1.8.01	IMPUESTOS	$ 200,000,000	$ 184,060,800	$ 200,000,000	$ 184,060,800	$ -	$ -
2.1.8.04	CONTRIBUCIONES	$ 175,000,000	$ 381,599,321	$ 175,000,000	$ 381,599,321	$ -	$ -
2.99	CONSOLIDACION	$ 59,820,281,749	$ 133,321,764,943	$ 59,820,281,749	$ 133,321,764,943	$ -	$ -
2.99	CONSOLIDACION	$ 5,580,675,340	$ 5,580,675,340	$ 5,580,675,340	$ 5,580,675,340	$ -	$ -
2.99	CONSOLIDACION	$ 14,218,431,395	$ 14,218,431,395	$ 14,218,431,395	$ 14,218,431,395	$ -	$ -

Se pudo observar que para la programación de gastos ***NO*** se presentaron diferencias entre lo rendido y lo que reporta el módulo de presupuesto.

Ejecución de gastos a diciembre de 2024

120905000 - Instituto Departamental de Deportes de Antioquia
ESTABL PÚBLICOS TERRITORIALES
01-12-2024 al 31-12-2024
CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO
D EJECUCION DE GASTOS
ENVIO NUMERO 4558316
FECHA RECEPCION 2025-02-20 18:35:38

CODIGO	NOMBRE	COMPROMISOS(Pesos)	OBLIGACIONES(Pesos)	PAGOS(Pesos)	SALDO COMPROMISOS MODULO PPTO	SALDO OBLIGACIONES MODULO PPTO	SALDO PAGOS MODULO PPTO	DIFERENCIAS COMP.	DIFERENCIAS OBLIG.	DIFERENCIAS PAGOS.
2	GASTOS	$ 140,116,077,601	$138,415,904,738	$ 129,476,176,143	$ 140,116,077,601	$ 138,415,904,738	$ 129,476,176,143	$ -	$ -	$ -
2.1	FUNCIONAMIENTO	$ 25,105,705,662	$ 25,004,492,336	$ 22,929,034,550	$ 25,105,705,662	$ 25,004,492,336	$ 22,929,034,550	$ -	$ -	$ -
2.1.1	GASTOS DE PERSONAL	$ 18,357,333,337	$ 18,341,315,686	$ 17,259,277,914	$ 18,357,333,337	$ 18,341,315,686	$ 17,259,277,914	$ -	$ -	$ -
2.1.1.01	PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE	$ 18,357,333,337	$ 18,341,315,686	$ 17,259,277,914	$ 18,357,333,337	$ 18,341,315,686	$ 17,259,277,914	$ -	$ -	$ -
2.1.2	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	$ 5,984,509,698	$ 5,899,314,023	$ 4,905,894,009	$ 5,984,509,698	$ 5,899,314,023	$ 4,905,894,009	$ -	$ -	$ -
2.1.2.02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	$ 5,984,509,698	$ 5,899,314,023	$ 4,905,894,009	$ 5,984,509,698	$ 5,899,314,023	$ 4,905,894,009	$ -	$ -	$ -
2.1.3	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	$ 177,351,806	$ 177,351,806	$ 177,351,806	$ 177,351,806	$ 177,351,806	$ 177,351,806	$ -	$ -	$ -
2.1.3.07	PRESTACIONES PARA CUBRIR RIESGOS SOCIALES	$ 70,621,568	$ 70,621,568	$ 70,621,568	$ 70,621,568	$ 70,621,568	$ 70,621,568	$ -	$ -	$ -
2.1.3.13	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	$ 106,730,238	$ 106,730,238	$ 106,730,238	$ 106,730,238	$ 106,730,238	$ 106,730,238	$ -	$ -	$ -
2.1.6	ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	$ 20,850,700	$ 20,850,700	$ 20,850,700	$ 20,850,700	$ 20,850,700	$ 20,850,700	$ -	$ -	$ -
2.1.6.01	CONCESION DE PRESTAMOS	$ 20,850,700	$ 20,850,700	$ 20,850,700	$ 20,850,700	$ 20,850,700	$ 20,850,700	$ -	$ -	$ -
2.1.8	GASTOS POR TRIBUTOS, TASAS, CONTRIBUCIONES, MULTAS, SANCIONES E INTERESES DE MORA	$ 565,660,121	$ 565,660,121	$ 565,660,121	$ 565,660,121	$ 565,660,121	$ 565,660,121	$ -	$ -	$ -
2.1.8.01	IMPUESTOS	$ 184,060,800	$ 184,060,800	$ 184,060,800	$ 184,060,800	$ 184,060,800	$ 184,060,800	$ -	$ -	$ -
2.1.8.04	CONTRIBUCIONES	$ 381,599,321	$ 381,599,321	$ 381,599,321	$ 381,599,321	$ 381,599,321	$ 381,599,321	$ -	$ -	$ -
2.3	INVERSION	$ 115,010,371,939	$113,411,412,402	$ 106,547,141,593	$ 115,010,371,939	$ 113,411,412,402	$ 106,547,141,593	$ -	$ -	$ -
2.3.2	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	$ 74,109,685,245	$ 72,510,725,708	$ 67,076,900,782	$ 74,109,685,245	$ 72,510,725,708	$ 67,076,900,782	$ -	$ -	$ -
2.3.2.01	ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	$ 2,084,000,000	$ 2,084,000,000	$ -	$ 2,084,000,000	$ 2,084,000,000	$ -	$ -	$ -	$ -
2.3.2.02	ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	$ 72,025,685,245	$ 70,426,725,708	$ 67,076,900,782	$ 72,025,685,245	$ 70,426,725,708	$ 67,076,900,782	$ -	$ -	$ -

Se pudo observar que para la ejecución de gastos ***NO*** se presentaron diferencias entre lo rendido y lo que reporta el módulo de presupuesto.

6.2 Información Contable Publica – Convergencia: Cortes a 30 de septiembre de 2024 (tercer trimestre) y 31 de diciembre (cuarto trimestre) de 2024.

Información financiera de carácter contable que reportan las entidades públicas a la CGN respecto a los saldos y movimientos, operaciones reciprocas y variaciones trimestrales significativas con corte a septiembre 30 y diciembre 31 de 2024, a través de los siguientes formularios:

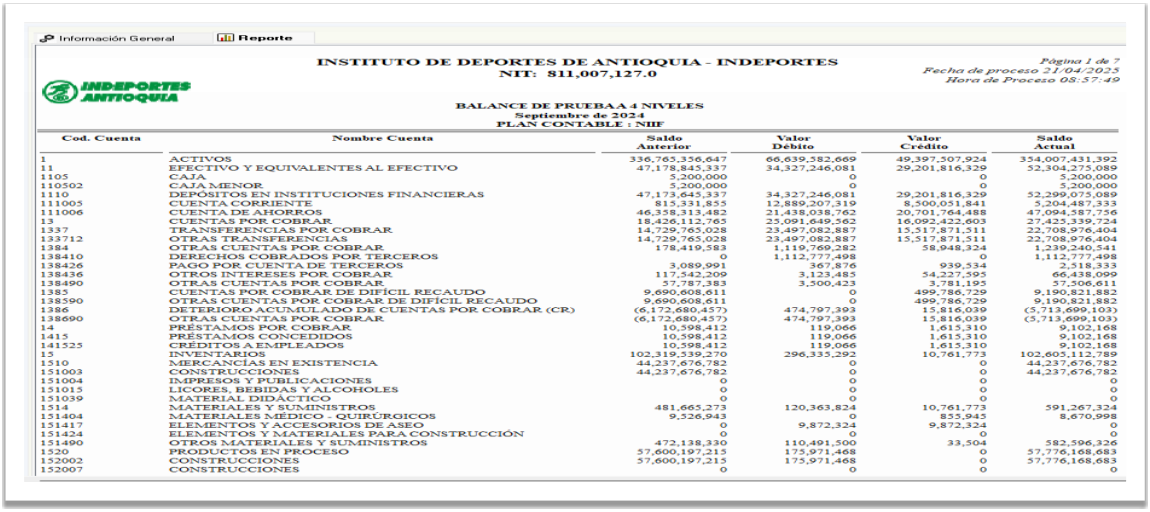
CGN2015_001_SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA
CGN2015_002_OPERACIONES RECIPROCAS_CONVERGENCIA
CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS

A través de la auditoría, se pudo constatar que el Instituto para el reporte de información contable pública – convergencia, primero actualizó los respectivos formularios, luego los transmitió y por último se pudo verificar que en la columna de estado del cargue aparece la leyenda **"ACEPTADO",** lo cual significa que la información transmitida por el Instituto (de acuerdo con las indicaciones de la Guía expedida por la CGN, lo establecido en la Resolución N°411 de 2023 y sus modificaciones y la aplicación del marco normativo del Régimen de Contabilidad Pública) fue correctamente recibida, validada y cargada por la Contaduría General de la Nación.

6.2.1 Evidencias aportadas por la subgerencia administrativa y financiera:

Tercer trimestre de 2024

Información Contable Publica - Convergencia Periodo: Julio - septiembre de 2024 Formulario: CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA Fecha Reporte CHIP: 25-oct-24 10:35:31



Información General | Reporte

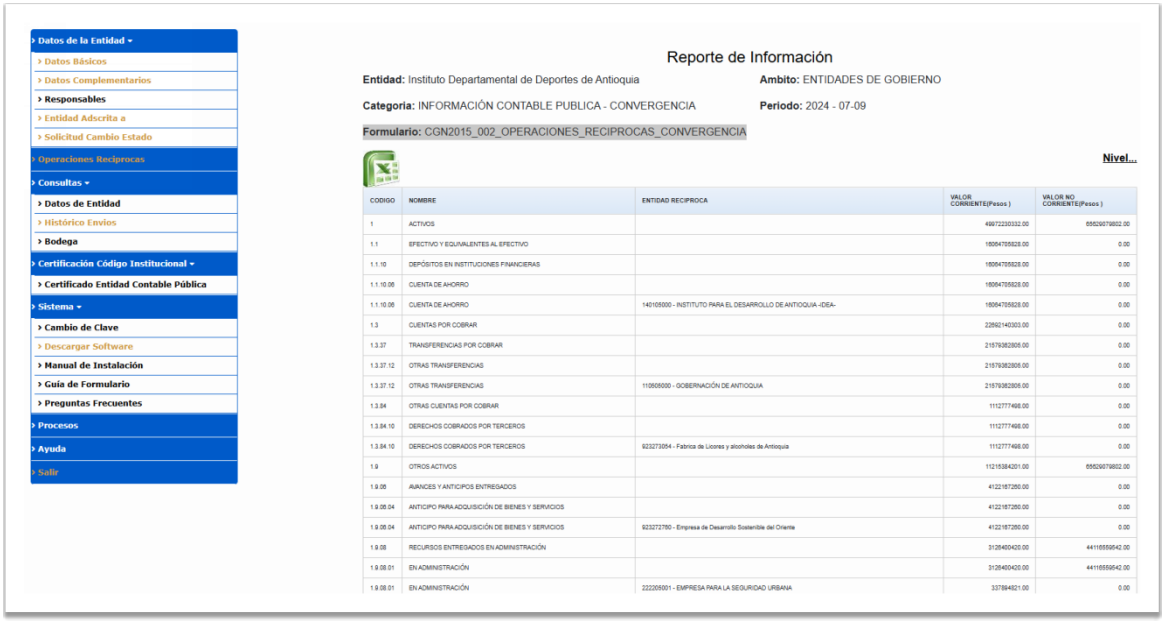
INSTITUTO DE DEPORTES DE ANTIOQUIA - INDEPORTES
NIT: 811,007,127.0

Página 1 de 7
Fecha de proceso 21/04/2025
Hora de Proceso 08:57:49

BALANCE DE PRUEBA A 4 NIVELES
Septiembre de 2024
PLAN CONTABLE : NIIF

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Debito	Valor Credito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	336,765,356,647	66,639,582,669	49,397,507,924	354,007,431,392
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	47,178,845,337	34,327,246,081	29,201,816,329	52,304,275,089
1105	CAJA	5,200,000	0	0	5,200,000
110502	CAJA MENOR	5,200,000	0	0	5,200,000
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	47,173,645,337	34,327,246,081	29,201,816,329	52,299,075,089
111005	CUENTA CORRIENTE	815,331,855	12,889,207,319	8,500,051,841	5,204,487,333
111006	CUENTA DE AHORROS	46,358,313,482	21,438,038,762	20,701,764,488	47,094,587,756
13	CUENTAS POR COBRAR	18,426,112,765	25,091,649,562	16,092,423,603	27,425,339,724
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	14,729,765,028	23,497,082,887	15,317,871,511	22,708,976,404
133712	OTRAS TRANSFERENCIAS	14,729,765,028	23,497,082,887	15,517,871,511	22,708,976,404
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	178,419,583	1,119,769,282	58,948,324	1,239,240,541
138410	DERECHOS COBRADOS POR TERCEROS	0	1,112,777,498	0	1,112,777,498
138426	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	3,089,991	367,876	939,534	2,518,333
138436	OTROS INTERESES POR COBRAR	117,542,209	3,123,485	54,227,595	66,438,099
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	57,787,383	3,500,423	3,781,195	57,506,611
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	9,690,608,611	0	499,786,729	9,190,821,882
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	9,690,608,611	0	499,786,729	9,190,821,882
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(6,172,680,457)	474,797,393	15,816,039	(5,713,699,103)
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(6,172,680,457)	474,797,393	15,816,039	(5,713,699,103)
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	10,598,412	119,066	1,615,310	9,102,168
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	10,598,412	119,066	1,615,310	9,102,168
141525	CRÉDITOS A EMPLEADOS	10,598,412	119,066	1,615,310	9,102,168
15	INVENTARIOS	102,319,539,270	296,335,292	10,761,773	102,605,112,789
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	44,237,676,782	0	0	44,237,676,782
151003	CONSTRUCCIONES	44,237,676,782	0	0	44,237,676,782
151004	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	0	0	0
151015	LICORES, BEBIDAS Y ALCOHOLES	0	0	0	0
151039	MATERIAL DIDÁCTICO	0	0	0	0
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	481,665,273	120,363,824	10,761,773	591,267,324
151404	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	9,526,943	0	855,945	8,670,998
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	0	9,872,324	9,872,324	0
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN	0	0	0	0
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	472,138,330	110,491,500	33,504	582,596,326
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	57,600,197,215	175,971,468	0	57,776,168,683
152002	CONSTRUCCIONES	57,600,197,215	175,971,468	0	57,776,168,683
152007	CONSTRUCCIONES	0	0	0	0

Formulario: CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA
Fecha Reporte CHIP: 25-oct-24 10:35:31



Datos de la Entidad
Datos Básicos
Datos Complementarios
Responsables
Entidad Adscrita a
Solicitud Cambio Estado
Operaciones Reciprocas
Consultas
Datos de Entidad
Histórico Envios
Bodega
Certificación Código Institucional
Certificado Entidad Contable Pública
Sistema
Cambio de Clave
Descargar Software
Manual de Instalación
Guía de Formulario
Preguntas Frecuentes
Procesos
Ayuda
Salir

Reporte de Información

Entidad: Instituto Departamental de Deportes de Antioquia **Ambito:** ENTIDADES DE GOBIERNO

Categoria: INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA **Periodo:** 2024 - 07-09

Formulario: CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

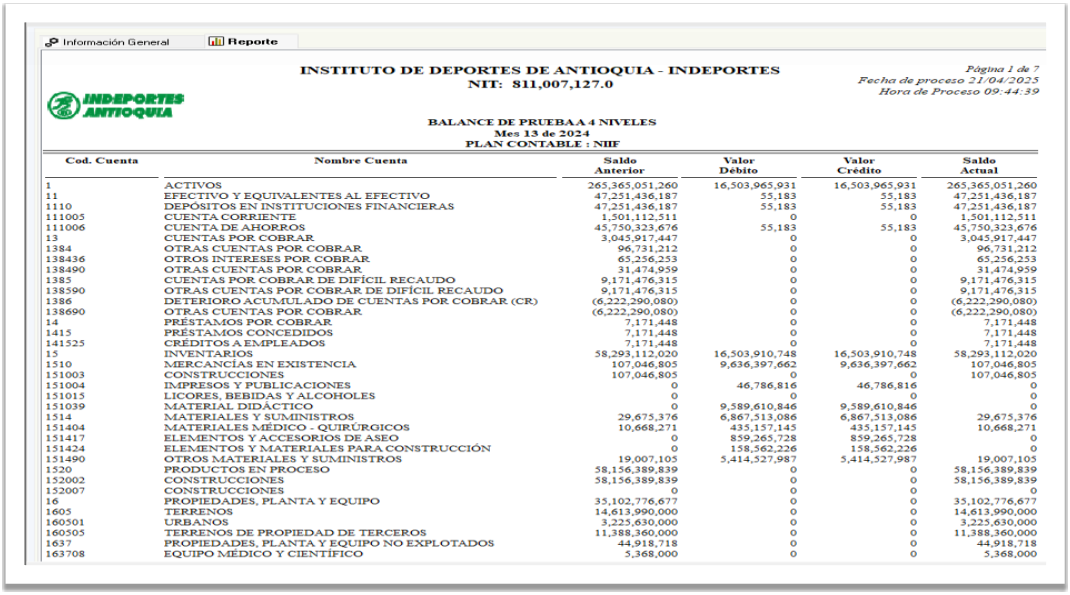
Nivel...

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
1	ACTIVOS		49972230332.00	65529079802.00
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		16064705828.00	0.00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		16064705828.00	0.00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO		16064705828.00	0.00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	140105000 - INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA -IDEA-	16064705828.00	0.00
1.3	CUENTAS POR COBRAR		22692140303.00	0.00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		21579382806.00	0.00
1.3.37.12	OTRAS TRANSFERENCIAS		21579382806.00	0.00
1.3.37.12	OTRAS TRANSFERENCIAS	110505000 - GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA	21579382806.00	0.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1112777498.00	0.00
1.3.84.10	DERECHOS COBRADOS POR TERCEROS		1112777498.00	0.00
1.3.84.10	DERECHOS COBRADOS POR TERCEROS	923273054 - Fabrica de Licores y alcoholes de Antioquia	1112777498.00	0.00
1.9	OTROS ACTIVOS		11215384201.00	65529079802.00
1.9.05	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		4122187280.00	0.00
1.9.05.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		4122187280.00	0.00
1.9.05.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	923272780 - Empresa de Desarrollo Sostenible del Oriente	4122187280.00	0.00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		3126400420.00	44116559542.00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN		3126400420.00	44116559542.00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	222205001 - EMPRESA PARA LA SEGURIDAD URBANA	337894821.00	0.00

Formulario: CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS
Fecha Reporte CHIP: 25-oct-24 10:35:31

Cuarto Trimestre de 2024

Información Contable Publica-Convergencia Periodo: Julio-septiembre de 2024 Formulario: CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA Fecha Reporte CHIP: 14-feb-25 14:53:0



Información General | Reporte

INSTITUTO DE DEPORTES DE ANTIOQUIA - INDEPORTES
NIT: 811,007,127.0

Página 1 de 7
Fecha de proceso 21/04/2025
Hora de Proceso 09:44:39

BALANCE DE PRUEBAA 4 NIVELES
Mes 13 de 2024
PLAN CONTABLE : NIIF

Cod. Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Valor Débito	Valor Crédito	Saldo Actual
1	ACTIVOS	265,365,051,260	16,503,965,931	16,503,965,931	265,365,051,260
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	47,251,436,187	55,183	55,183	47,251,436,187
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	47,251,436,187	55,183	55,183	47,251,436,187
111005	CUENTA CORRIENTE	1,501,112,511	0	0	1,501,112,511
111006	CUENTA DE AHORROS	45,750,323,676	55,183	55,183	45,750,323,676
13	CUENTAS POR COBRAR	3,045,917,447	0	0	3,045,917,447
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	96,731,212	0	0	96,731,212
138436	OTROS INTERESES POR COBRAR	65,256,253	0	0	65,256,253
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31,474,959	0	0	31,474,959
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	9,171,476,315	0	0	9,171,476,315
138590	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	9,171,476,315	0	0	9,171,476,315
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(6,222,290,080)	0	0	(6,222,290,080)
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(6,222,290,080)	0	0	(6,222,290,080)
14	PRÉSTAMOS POR COBRAR	7,171,448	0	0	7,171,448
1415	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	7,171,448	0	0	7,171,448
141525	CRÉDITOS A EMPLEADOS	7,171,448	0	0	7,171,448
15	INVENTARIOS	58,293,112,020	16,503,910,748	16,503,910,748	58,293,112,020
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	107,046,805	9,636,397,662	9,636,397,662	107,046,805
151003	CONSTRUCCIONES	107,046,805	0	0	107,046,805
151004	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	46,786,816	46,786,816	0
151015	LICORES, BEBIDAS Y ALCOHOLES	0	0	0	0
151039	MATERIAL DIDÁCTICO	0	9,589,610,846	9,589,610,846	0
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	29,675,376	6,867,513,086	6,867,513,086	29,675,376
151404	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	10,668,271	435,157,145	435,157,145	10,668,271
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	0	859,265,728	859,265,728	0
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN	0	158,562,226	158,562,226	0
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	19,007,105	5,414,527,987	5,414,527,987	19,007,105
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	58,156,389,839	0	0	58,156,389,839
152002	CONSTRUCCIONES	58,156,389,839	0	0	58,156,389,839
152007	CONSTRUCCIONES	0	0	0	0
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35,102,776,677	0	0	35,102,776,677
1605	TERRENOS	14,613,990,000	0	0	14,613,990,000
160501	URBANOS	3,225,630,000	0	0	3,225,630,000
160505	TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS	11,388,360,000	0	0	11,388,360,000
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	44,918,718	0	0	44,918,718
163708	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	5,368,000	0	0	5,368,000

Formulario: CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA
Fecha Reporte CHIP: 14-feb-25 14:53:0

CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
Cuentas Claras, Estado Transparente

Web Entidad

- Datos de la Entidad
  - Datos Básicos
  - Datos Complementarios
  - Responsables
  - Entidad Adscrita a
  - Solicitud Cambio Estado
- Operaciones Reciprocas
- Consultas
  - Datos de Entidad
  - Histórico Envios
  - Bodega
- Certificación Código Institucional
  - Certificado Entidad Contable Pública
- Sistema
  - Cambio de Clave
  - Descargar Software
  - Manual de Instalación
  - Guía de Formulario
  - Preguntas Frecuentes
- Procesos
- Ayuda

Reporte de Información

Entidad: Instituto Departamental de Deportes de Antioquia **Ambito:** ENTIDADES DE GOBIERNO

Categoria: INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA **Periodo:** 2024 - 10-12

Formulario: CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

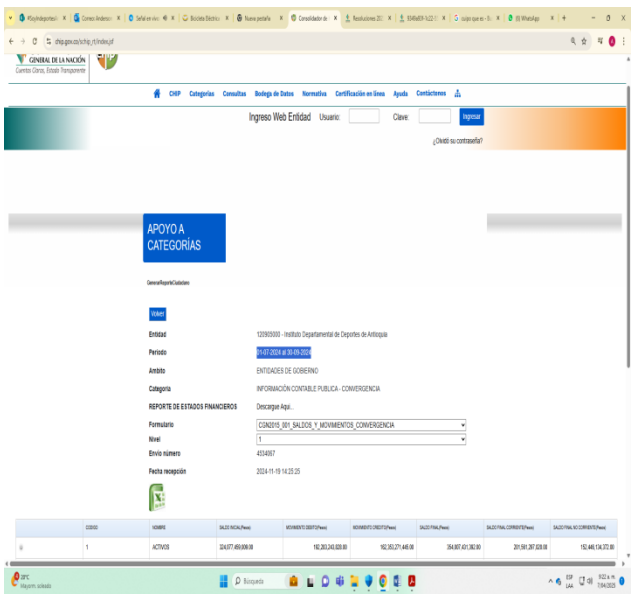
Nivel...

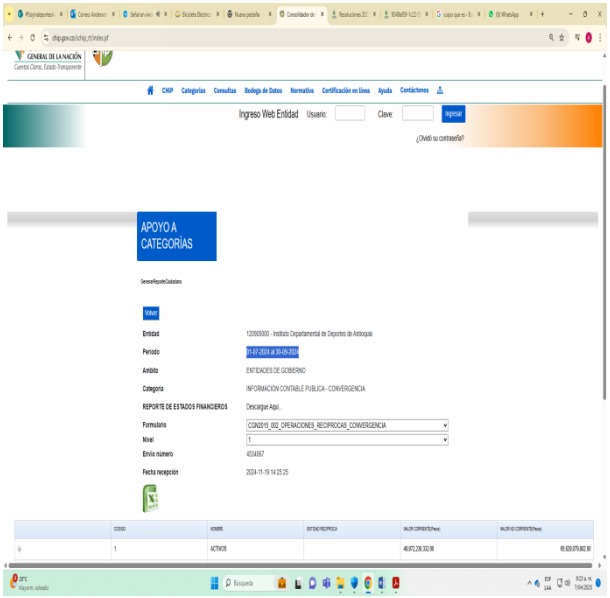
CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
1	ACTIVOS		3185184842.00	5581205973.00
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		1805325184.00	0.00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		1805325184.00	0.00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO		1805325184.00	0.00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	140106000 - INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA -IDEA-	1805325184.00	0.00
1.9	OTROS ACTIVOS		1379860658.00	5581205973.00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		412218728.00	0.00
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		412218728.00	0.00
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	823272760 - Empresa de Desarrollo Sostenible del Oriente	412218728.00	0.00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		966641368.00	4066787747.00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN		966641368.00	4066787747.00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	823273055 - Empresas de Parques y Eventos de Antioquia- Activa	1838793787.00	0.00

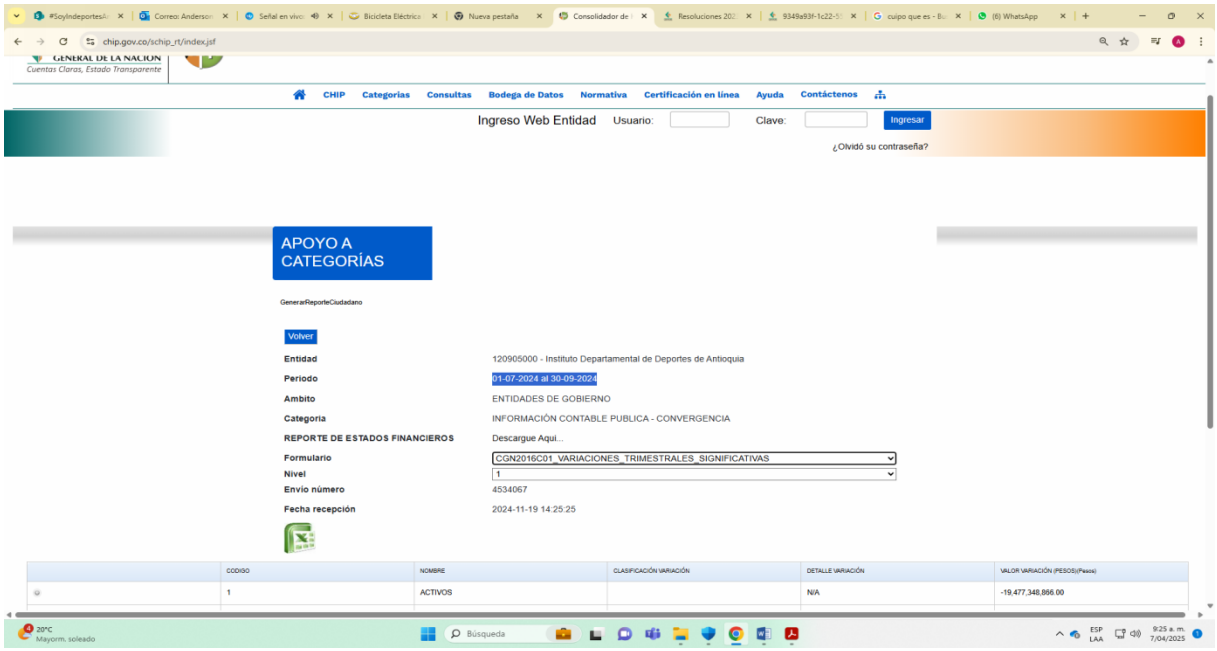
Formulario: CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS
Fecha Reporte CHIP: 14-feb-25 14:53:0

6.2.2 Evidencias validadas por la Oficina de Control Interno en la Plataforma CHIP

Tercer Trimestre de 2024
Evidencia Plataforma CHIP







CGN2015 - 001 - SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA

120905000 - Instituto Departamental de Deportes de Antioquia
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-07-2024 al 30-09-2024
INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA
ENVIO NUMERO 4534067
FECHA RECEPCION 2024-11-19 14:25:25

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL SEGUN MODULO CONTABLE	DIFERENCIA
1	ACTIVOS	324077459009,00	354007431392,00	$ 354,007,431,392	0
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	52038444762,00	52304275089,00	$ 52,304,275,089	0
1.3	CUENTAS POR COBRAR	4336585584,00	27425339724,00	$ 27,425,339,724	0
1.4	PRESTAMOS POR COBRAR	8171050,00	9102168,00	$ 9,102,168	0
1.5	INVENTARIOS	101708578787,00	102605112789,00	$ 102,605,112,789	0
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35466167701,00	35259673830,00	$ 35,259,673,830	0
1.9	OTROS ACTIVOS	130519511125,00	136403927792,00	$ 136,403,927,792	0
2	PASIVOS	50668298127,00	53075715768,00	$ 53,075,715,768	0
2.4	CUENTAS POR PAGAR	7291620193,00	10615702321,00	$ 10,615,702,321	0
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2885696033,00	3467133719,00	$ 3,467,133,719	0
2.7	PROVISIONES	2856462720,00	2919264062,00	$ 2,919,264,062	0
3	PATRIMONIO	258705623699,00	259245736202,00	$ 259,245,736,202	0
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	258705623699,00	259245736202,00	$ 259,245,736,202	0
4	INGRESOS	41871454259,00	98618642625,00	$ 98,618,642,625	0
4.1	INGRESOS FISCALES	2690080633,00	3802858131,00	$ 3,802,858,131	0
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	37292518871,00	91910075243,00	$ 91,910,075,243	0
4.8	OTROS INGRESOS	1888854755,00	2905709251,00	$ 2,905,709,251	0
5	GASTOS	27167917076,00	56932663203,00	$ 56,932,663,203	0
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	12173585287,00	19303514025,00	$ 19,303,514,025	0
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	755688367,00	1209675199,00	$ 1,209,675,199	0
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1472145658,00	14378413804,00	$ 14,378,413,804	0
5.8	OTROS GASTOS	95180082,00	95181427,00	$ 95,181,427	0
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	$ -	0
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	10947939912,00	11173948150,00	$ 11,173,948,150	0
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	49102816422,00	52001279513,00	$ 52,001,279,513	0
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-60050756334,00	-63175227663,00	$ (63,175,227,663)	0
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	$ -	0
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	1381614490,00	1459959599,00	$ 1,459,959,599	0
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-158377654592,00	-164016210856,00	$ (164,016,210,856)	0

CGN2015-002-Operaciones Reciprocas-Convergencia

120905000 - Instituto Departamental de Deportes de Antioquia
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-07-2024 al 30-09-2024
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA
ENVIO NÚMERO 4534067
FECHA RECEPCIÓN 2024-11-19 14:25:25

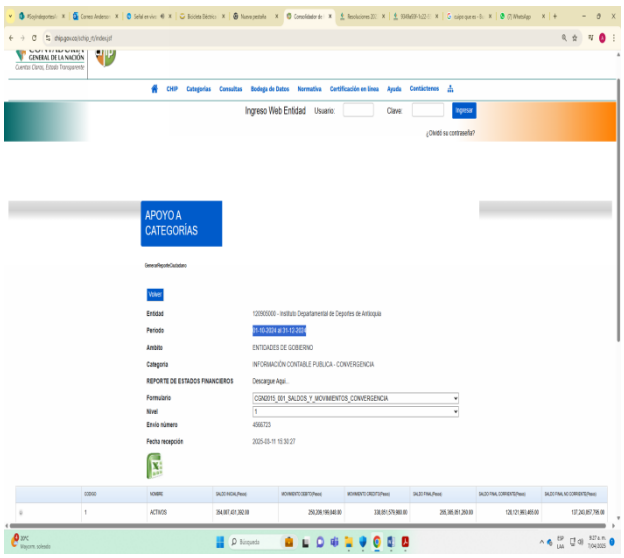
CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)	SALDO SEGUN MODULO V/R CRRTE	SALDO SEGUN MODULO V/R NO CRRTE	DIFERENCIA	DIFERENCIA
1	ACTIVOS		49972230332,00	65629079802,00	49972230332	65629079802	-	-
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		16064705828,00	0,00	16064705828	0	-	-
1.3	CUENTAS POR COBRAR		2269214030 3,00	0,00	22692140303	0	-	-
1.9	OTROS ACTIVOS		11215384201,00	65629079802,00	11215384201	65629079802	-	-
2	PASIVOS		9380310285,00	1397778971,00	9380310285	1397778971	-	-
2.4	CUENTAS POR PAGAR		2816925650,00	0,00	2816925650	0	-	-
2.9	OTROS PASIVOS		6563384635,00	1397778971,00	6563384635	1397778971	-	-
4	INGRESOS		0,00	95796149326,00	0	95796149326	-	-
4.1	INGRESOS FISCALES		0,00	3802858131,00	0	3802858131	-	-
4.8	OTROS INGRESOS		0,00	1212829551,00	0	1212829551	-	-
5	GASTOS		0,00	8266148389,00	0	8266148389	-	-
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		0,00	1959206311,00	0	1959206311	-	-
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0,00	6306942078,00	0	6306942078	-	-

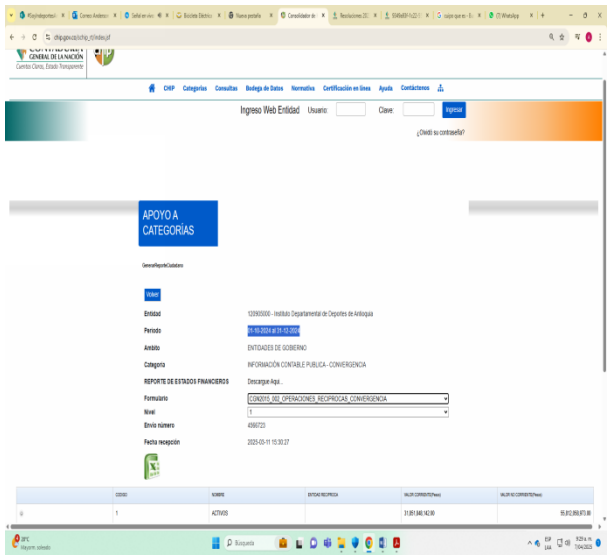
CGN2016-C01-Variaciones Trimestrales significativas

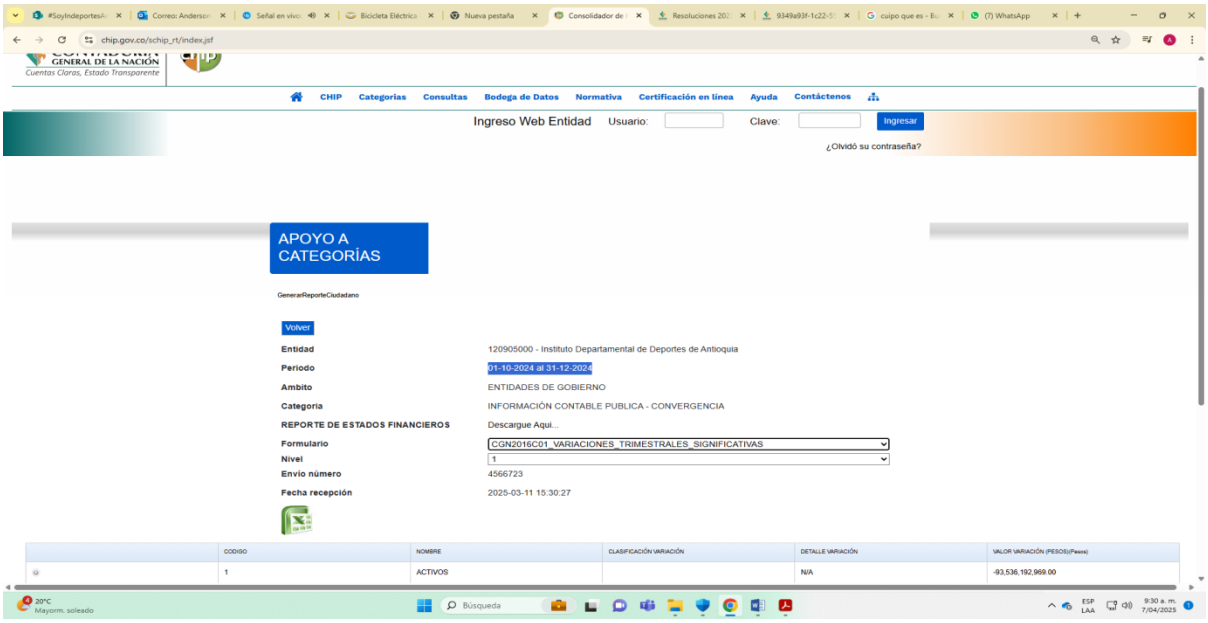
120905000 - Instituto Departamental de Deportes de Antioquia
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-07-2024 al 30-09-2024
INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS
ENVIO NÚMERO 4534067
FECHA RECEPCION 2024-11-19 14:25:25

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)	SALDO MODULO	DIFERENCIA
1	ACTIVOS		N/A	-19477348866,00	(19,477,348,866)	0
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		N/A	265830327,00	265,830,327	0
1.3	CUENTAS POR COBRAR		N/A	-26851663611,00	(26,851,663,611)	0
1.5	INVENTARIOS		N/A	896534002,00	896,534,002	0
1.9	OTROS ACTIVOS		N/A	6211950416,00	6,211,950,416	0
2	PASIVOS		N/A	2817461410,00	2,817,461,410	0
2.4	CUENTAS POR PAGAR		N/A	4336858947,00	4,336,858,947	0
2.9	OTROS PASIVOS		N/A	-15183975 37,00	(1,518,397,537)	0
4	INGRESOS		N/A	-54651083999,00	(54,651,083,999)	0
4.1	INGRESOS FISCALES		N/A	2174974977,00	2,174,974,977	0
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		N/A	-56826058976,00	(56,826,058,976)	0
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		N/A	3104353127,00	3,104,353,127	0
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES		N/A	226008238,00	226,008,238	0
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		N/A	2878344889,00	2,878,344,889	0
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		N/A	5560211155,00	5,560,211,155	0
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL		N/A	5560211155,00	5,560,211,155	0

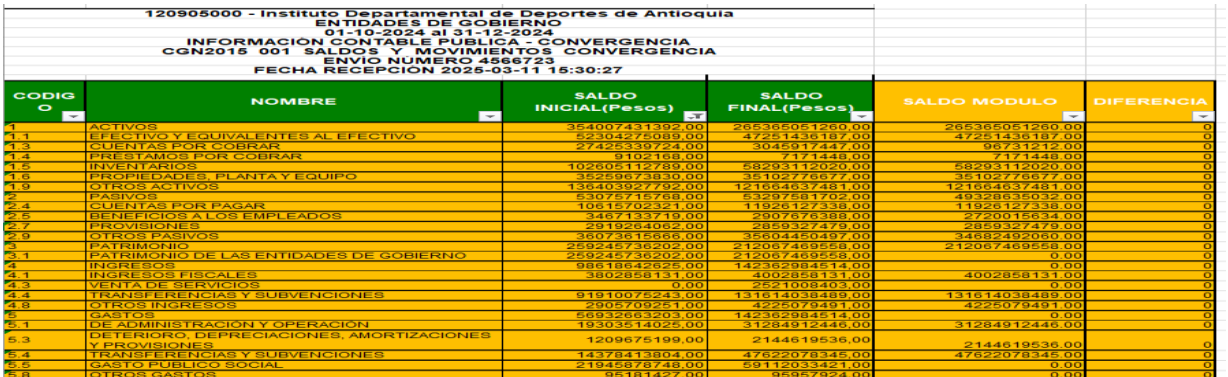
Cuarto Trimestre de 2024 Evidencia Plataforma CHIP







CGN2015 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS



120905000 - Instituto Departamental de Deportes de Antioquia
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2024 al 31-12-2024
INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA
ENVIO NUMERO 4566723
FECHA RECEPCION 2025-03-11 15:30:27

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO MODULO	DIFERENCIA
1	ACTIVOS	354007431392,00	265365051260,00	265365051260,00	0
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	52304275089,00	47251436187,00	47251436187,00	0
1.3	CUENTAS POR COBRAR	27425339724,00	3045917447,00	96731212,00	0
1.4	PRESTAMOS POR COBRAR	9102168,00	7171448,00	7171448,00	0
1.5	INVENTARIOS	102605112789,00	58293112020,00	58293112020,00	0
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35259673830,00	35102776677,00	35102776677,00	0
1.9	OTROS ACTIVOS	136403927792,00	121664637481,00	121664637481,00	0
2	PASIVOS	53075715768,00	53297581702,00	49328635932,00	0
2.4	CUENTAS POR PAGAR	10615702321,00	11926127338,00	11926127338,00	0
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3467133719,00	2907676388,00	2720015634,00	0
2.7	PROVISIONES	2919264062,00	2859327479,00	2859327479,00	0
2.9	OTROS PASIVOS	36073615666,00	35604450497,00	34682492060,00	0
3	PATRIMONIO	259245736202,00	212067469558,00	212067469558,00	0
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	259245736202,00	212067469558,00	0,00	0
4	INGRESOS	98518642625,00	142362984514,00	0,00	0
4.1	INGRESOS FISCALES	3802858131,00	4002858131,00	4002858131,00	0
4.3	VENTA DE SERVICIOS	0,00	2521008403,00	0,00	0
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	91910075243,00	131614038489,00	131614038489,00	0
4.8	OTROS INGRESOS	2905709251,00	4225079491,00	4225079491,00	0
5	GASTOS	56932663203,00	142362984514,00	0,00	0
5.1	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	19303514025,00	31284912446,00	31284912446,00	0
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1209675199,00	2144619536,00	2144619536,00	0
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	14378413804,00	47622078345,00	47622078345,00	0
5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL	21945878748,00	59112033421,00	0,00	0
5.8	OTROS GASTOS	95181427,00	9595924,00	0,00	0
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0,00	2103382842,00	0,00	0
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	0
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	11173948150,00	1008008438,00	0,00	0
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	5200127951 3,00	67985436545,00	67985436545,00	0
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-63175227663,00	-78065516983,00	0,00	0
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	0
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	1459959599,00	1361975072,00	0,00	0
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	162556251257,00	194209996507,00	194209996507,00	0

CGN2015-002-Operaciones Reciprocas-Convergencia

120905000 - Instituto Departamental de Deportes de Antioquia
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2024 al 31-12-2024
INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA
ENVIO NUMERO 4566723
FECHA RECEPCION 2025-03-11 15:30:27

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)	SALDO MODULO V/R CORRIENTE	SALDO MODULO V/R CORRIENTE	DIFERENCIA SALDO CRRTE	DIFERENCIA SALDO NO CRRTE
1	ACTIVOS		31851848142,00	55812058973,00	$ 31,851,848,142	$ 55,812,058,973	0	0
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		18063267184,00	0,00	$ 18,063,267,184	$ -	0	0
1.9	OTROS ACTIVOS		13788580958,00	55812058973,00	$ 13,788,580,958	$ 55,812,058,973	0	0
2	PASIVOS		14454185049,00	921958434,00	$ 14,454,185,049	$ 921,958,434	0	0
2.4	CUENTAS POR PAGAR		7945628861,00	0,00	$ 7,945,628,861	$ -	0	0
2.9	OTROS PASIVOS		6508556188,00	921958434,00	$ 6,508,556,188	$ 921,958,434	0	0
4	INGRESOS		0,00	140870665042,00	$ -	$ 140,870,665,042	0	0
4.1	INGRESOS FISCALES		0,00	4002858131,00	$ -	$ 4,002,858,131	0	0
4.3	VENTA DE SERVICIOS		0,00	2521008400,00	$ -	$ 2,521,008,400	0	0
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0,00	131430122289,00	$ -	$ 131,430,122,289	0	0
4.8	OTROS INGRESOS		0,00	2916676222,00	$ -	$ 2,916,676,222	0	0
5	GASTOS		0,00	36176276354,00	$ -	$ 36,176,276,354	0	0
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		0,00	4594395973,00	$ -	$ 4,594,395,973	0	0
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0,00	31581880381,00	$ -	$ 31,581,880,381	0	0

CGN2016-C01-Variaciones Trimestrales significativas

120905000 - Instituto Departamental de Deportes de Antioquia
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2024 al 31-12-2024
INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS
ENVIO NUMERO 4566723
FECHA RECEPCION 2025-03-11 15:30:27

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos	SALDO MODULO	DIFERENCIAS
1	ACTIVOS		N/A	-93536192969,00	$ (93,536,192,969)	$ -
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		N/A	-5047638902,00	$ (5,047,638,902)	$ -
1.3	CUENTAS POR COBRAR		N/A	-23821753902,00	$ (23,821,753,902)	$ -
1.5	INVENTARIOS		N/A	-44130629977,00	$ (44,130,629,977)	$ -
1.9	OTROS ACTIVOS		N/A	-20536170188,00	$ (20,536,170,188)	$ -
2	PASIVOS		N/A	-349819382,00	$ (349,819,382)	$ -
2.4	CUENTAS POR PAGAR		N/A	114004090,00	$ 114,004,090	$ -
2.9	OTROS PASIVOS		N/A	-463823472,00	$ (463,823,472)	$ -
3	PATRIMONIO		N/A	-49281649486,00	$ (49,281,649,486)	$ -
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		N/A	-49281649486,00	$ (49,281,649,486)	$ -
4	INGRESOS		N/A	2521008403,00	$ 2,521,008,403	$ -
4.3	VENTA DE SERVICIOS		N/A	2521008403,00	$ 2,521,008,403	$ -
5	GASTOS		N/A	7040819214,00	$ 70,409,819,214	$ -
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		N/A	3324366541,00	$ 33,243,664,541	$ -
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL		N/A	3716615467,300	$ 37,166,154,673	$ -

En conclusión, luego de verificado y desarrollado los análisis de la información reportada en el aplicativo CHIP para los meses de septiembre y diciembre de 2024 y la generada en el módulo contable se puedo establecer que la información es concordante y fidedigna.

Los sistemas informáticos apoyan la gestión financiera pública (GFP), la cual comprende los ámbitos contable, presupuestario y financiero del sector gobierno, bajo el principio de registro único y oportuno de ingresos y gastos, al permitir la integración de procesos, pagos y estados financieros, estos son capaces de proveer reportes exhaustivos, confiables y oportunos que apoyan la implementación de las políticas fiscales y las reglas fiscales del gobierno, la formulación, el control, el monitoreo y la ejecución del presupuesto, así como la toma de decisiones.

Los sistemas de información financiera y presupuestal son fundamentales para las entidades públicas por cuanto permiten:

- Transparencia y Rendición de Cuentas.

* Proporcionan información clara y oportuna sobre la gestión financiera y presupuestal de las entidades públicas.
* Permiten a los ciudadanos y a los órganos de control supervisar y evaluar la gestión de los recursos públicos.

- Eficiencia y Eficacia

*Ayudan a optimizar el uso de los recursos públicos y a reducir los costos.
*Permiten a las entidades públicas tomar decisiones informadas y basadas en datos históricos y en tiempo real para mejorar la prestación de servicios y la gestión de proyectos.

- Planificación y Presupuesto

*Facilitan la planificación y el presupuesto de las entidades públicas, permitiendo una mejor asignación de recursos y una mayor eficiencia en la gestión de proyectos y programas.

- Control y Supervisión

*Permiten a los órganos de control y a las entidades públicas supervisar y controlar la gestión financiera y presupuestal de las entidades públicas.
*Ayudan a prevenir y detectar irregularidades y corrupción en la gestión de los recursos públicos.

- Cumplimiento de Normas y Regulaciones

*Aseguran el cumplimiento de las normas y regulaciones financieras y presupuestales aplicables a las entidades públicas en Colombia.
*Permiten a las entidades públicas demostrar su compromiso con la transparencia y la rendición de cuentas.

- Mejora Continua

*Permiten a las entidades públicas evaluar y mejorar continuamente su gestión financiera y presupuestal.
*Ayudan a identificar áreas de mejora y a implementar cambios y ajustes necesarios para mejorar la eficiencia y la eficacia de la gestión pública.

En resumen, los sistemas de información financiera y presupuestal son esenciales para las entidades públicas porque permiten una gestión transparente, eficiente y eficaz de los recursos públicos, y ayudan monitorear, prevenir y detectar desviaciones, o posibles actos de corrupción.

Luego de verificada y analizada la información rendida y cotejada con la generada por el modulo del sistema presupuestario, se pudo observar que se presenta diferencia en el reporte del módulo de presupuesto con respecto al reporte de la programación y ejecución de ingresos las cuales generan distorsión con respecto al saldo histórico de la situación presupuestal de la entidad para el periodo de análisis, lo anterior genera una sobrestimación en el saldo del módulo.

7. RIESGOS Y CONTROLES

Verificado los riesgos al interior de la entidad se observó que, **SI** se tienen establecidos para el cumplimiento del reporte de información financiera y presupuestal en el sistema CHIP, como también se tienen establecidos controles para la no materialización, adicional también se observó el seguimiento bimestral por los lideres involucrados en la generación de la información.

https://indeportesantioquia.sharepoint.com/:x:/r/sites/SGC2/_layouts/15/Doc.aspx?sourcedoc=%7B99480F16-57D3-4E85-8CA6-1F76D0D0DDD2%7D&file=F-MC-20_Formato_Gestion_Riesgos%20Gesti%25u00f3n%20financiera.xlsx&action=default&mobileredirect=true

F-MC-20_Formato_Gestion_Riesgos Gestión financiera.xlsx

IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO									DISEÑO DE CONTROLES			
PROCESO	ÍTEM DEL RIESGO	OBJETIVO DEL PROCESO	LÍDER DEL PROCESO	RIESGO	CAUSA INMEDIATA	CAUSA RAIZ	CLASE DE RIESGO	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	DESCRIPCION DEL CONTROL Estructura para la descripción del control: Responsable (cargo) + periodicidad + acción (verbo rector, fuerte que indique acción, verifica, valida, coteja, compara)	Periodicidad de Ejecución del Control	Evidencia Ejecución del Control	IMPL DE LO
Gestión Financiera	GF-RG1-CAU1 CON1	Realizar la planificación financiera, aplicación y custodia de los recursos financieros de la entidad y gestionar la transferencia de los mismos.	Subgerente Administrativo y Financiero	Posibilidad de afectación económica por inadecuada planificación de las partidas presupuestales (Decreto 111/1997) y financieras, debido a la falta de conocimiento y estudio que soporten las cifras estimadas para el presupuesto y falta de planificación y seguimiento desde la Alta Gerencia a los ingresos, gastos y al plan Anual de adquisiciones.	Por inadecuada planificación de las partidas presupuestales (Decreto 111/1997) y financieras	Debido a la falta de conocimiento y estudio que soporten las cifras estimadas para el presupuesto y falta de planificación y seguimiento desde la Alta Gerencia a los ingresos, gastos y al plan Anual de adquisiciones.	Gestión	Ejecución administración de Procesos	El subgerente Administrativo y Financiero, junto con el Jefe de la Oficina de Planeación, verifican anualmente que el anteproyecto presupuestal esté alineado con las necesidades de la vigencia y conforme a lo establecido en el Plan de Desarrollo. Este control se realiza de forma manual durante la construcción del anteproyecto y en cada incorporación de recursos. En caso de desviaciones, se toma acción correctiva a través de la revisión y ajuste del presupuesto. La evidencia de este control incluye el anteproyecto de presupuesto aprobado, la resolución de apropiación inicial, la publicación del Plan Anual de Adquisiciones, el acta de junta directiva aprobada, el	Una vez al año	Anteproyecto de Presupuesto aprobado. Resolución de apropiación inicial Publicación del Plan Anual de Adquisiciones de la vigencia corriente. Acta de junta directiva aprobada Acto administrativo	
Gestión Financiera	GF-RG3-CAU1 CON1	Realizar la planificación financiera, aplicación y custodia de los recursos financieros de la entidad y gestionar la transferencia de los mismos.	Subgerente Administrativo y Financiero	Posibilidad de afectación económica y reputacional por presentación inoportuna de informes contables y/o con cifras inexactas, debido al no cumplimiento de los cronogramas establecidos por los organismos de vigilancia y control, al registro contable de los hechos económicos sin soporte y a la falta de revelaciones a través de notas contables.	Por presentación inoportuna de informes contables y/o con cifras inexactas.	Debido al no cumplimiento de los cronogramas establecidos por los organismos de vigilancia y control, al registro contable de los hechos económicos sin soporte y a la falta de revelaciones a través de notas contables.	Gestión	Ejecución administración de Procesos	El Profesional Universitario de Contabilidad verifica mensualmente el cumplimiento del cronograma de reportes de información externa, realiza los estados financieros con sus respectivas notas y publica en la página de transparencia. Este control se realiza de manera manual mediante la preparación y validación de los estados financieros y su correspondiente documentación. En caso de detectarse desviaciones, como incumplimientos en los plazos o inexactitudes en las cifras, se toman medidas correctivas para garantizar la presentación oportuna y precisa de los informes. La evidencia de este control incluye el cronograma de reportes de información externa, los estados financieros con sus notas, la circular de información, y el reporte de indicadores en el plan de acción mensual, como las declaraciones tributarias y las rendiciones presentadas oportunamente a los entes de vigilancia y control.	Mensual	Cronograma de reportes de información externa (FABIAN ARANGO) Elaboración de Estados Financieros acompañado de sus notas Circular de Información dirigida a las diferentes dependencias. Reporte de indicadores dentro del Plan de Acción mensual correspondientes a Declaraciones tributarias presentadas oportunamente y Rendiciones Presentadas Oportunamente Entes de Vigilancia y Contro	
		Realizar la planificación		Posibilidad de afectación reputacional y					El Profesional Universitario de Contabilidad, el Profesional Universitario de Presupuesto y el Tesorero General validan permanentemente la información generada por el ERP, realizando una revisión manual detallada que compara los reportes emitidos con los parámetros normativos vigentes. Este			

Gestión de Riesgos | Conceptos Guía

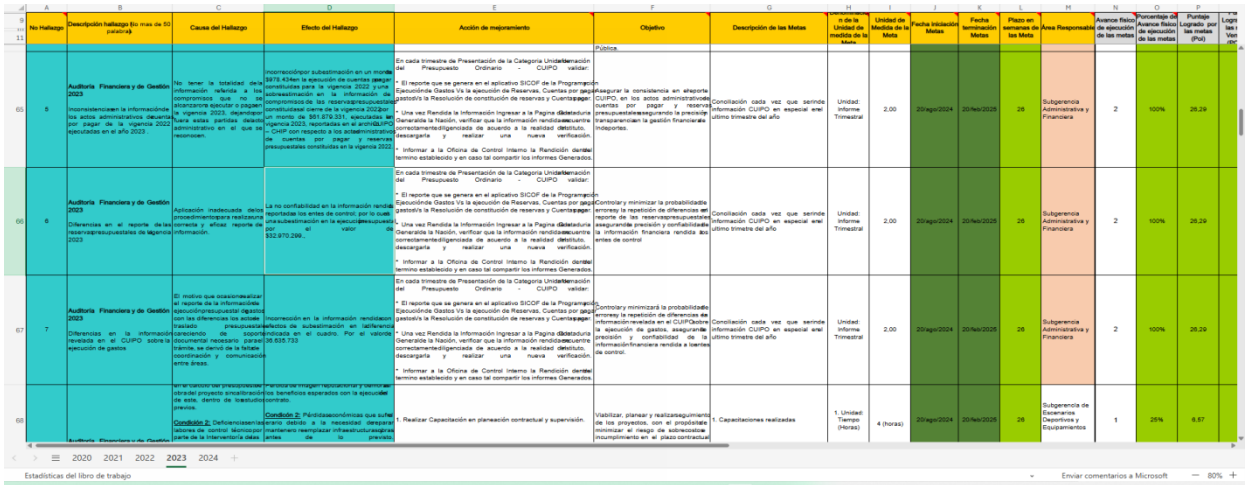
8. PLAN DE MEJORAMIENTO

Se verificó en el plan de mejoramiento institucional si producto de procesos auditores anteriores se hubiesen presentado observaciones sobre el tema de análisis y se obtuvo lo siguiente:

https://indeportesantioquia.sharepoint.com/:x:/r/sites/SGC2/_layouts/15/Doc.aspx?sourcedoc=%7B8B6FF356-FBDB-446D-B5AF-

BEBEB2944FD1%7D&file=Seguimiento%20Avance%20Plan%20de%20Mejora%20Contralor%25u00eda%20General%20de%20Antioquia.XLSX&action=default&mobileredirect=true

Seguimiento Avance Plan de Mejora Contraloría General de Antioquia.XLSX



Número de la acción	Descripción de las observaciones, riesgos y oportunidades de mejora	Observaciones respecto al análisis efectuado	¿Fue eficaz la acción? Si/No
5	Inconsistencias en la información de los actos administrativos de cuentas por pagar de la vigencia 2022 ejecutadas en el año 2023.	Acción cumplida por cuanto se observa las evidencias en la carpeta de las conciliaciones de cuentas por pagar y la resolución. Se verifico el cumplimiento de la rendición de la información en la plataforma chip de la información obligada a reportar la entidad, y no se observa requerimiento u/o solicitud de aclaraciones por parte de la contaduría general de la nación. por tal motivo se procede con el cierre de la acción de mejora. por el cumplimiento a lo establecido en las disposiciones que regulan la materia.	SI
6	Diferencias en el reporte de las reservas presupuestales de la vigencia 2023	Acción Cumplida, por cuanto se observa la conciliación de las reservas constituidas con lo reportado en el CUIPO rendido en febrero de 2025 con respecto a la información reportada en el chip. vs sistema de información financiera	SI
7	Diferencias en la información revelada en el CUIPO sobre la ejecución de gastos	Acción Cumplida, por cuanto se observa la conciliación y seguimiento de la ejecución de ingresos y gastos con respecto a la información reportada en el chip. vs sistema de información financiera	SI

9. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA/ SEGUIMIENTO CUMPLIMIENTO DE LEY

9.1. Fortalezas

Aspectos positivos internos, los cuales contribuyen al logro de los objetivos de la organización y/o el proceso.

No.	FORTALEZAS
1	Es de resaltar como fortaleza que el área financiera cuenta con profesionales preparados que demuestran su experiencia y compromiso para con la entidad, desarrollando activamente sus funciones de manera diligente y oportuna, contribuyendo al cumplimiento de los objetivos misionales, como al cumplimiento de las obligaciones de Ley; lo que redunda en los resultados positivos en términos de eficiencia, transparencia, confianza y calidad de la información.

9.2. Oportunidad de Mejora

Corresponde a buenas prácticas que se pueden implementar en los procesos/procedimientos en pro de la mejora continua del Instituto y del Sistema de Gestión de Calidad, y que van más allá del cumplimiento de la normativa o los procedimientos.

No.	OPORTUNIDAD DE MEJORA
1	Realizar las acciones tendientes a corregir en el módulo de presupuesto, que los saldos finales para la programación y ejecución de ingresos con cortes a septiembre y diciembre de 2024 que respaldan la información rendida a la Contaduría General de la Nación a través del aplicativo CHIP con relación a la Categoría Única de la Información del Presupuesto Ordinario (CUIPO), para que resguarden en todo momento la información reportada, lo anterior debido a las diferencias observadas en el reporte generado por el modulo sobre la programación y ejecución de ingresos para los periodos analizados.

9.3. Riesgos

No se observaron riesgos materializados que pudiesen afectar la integridad de la información reportada para el periodo de análisis en cumplimiento de las normas que regulan la materia.

NO.	RIESGOS
	N/A

9.4 Observaciones

Corresponden a incumplimientos de la normativa aplicable, procesos, procedimientos, políticas, manuales, entre otros

No.	OBSERVACIONES
	No se presentaron Hechos que pudiesen afectar o trasgredan el cumplimiento de la obligación de reportar la información financiera y presupuestal en el Consolidador de Hacienda e Información Publica

10. CONCLUSIONES

El instituto viene dando cumplimiento a lo establecido a las normas que regulan la materia con respecto a la rendición de la información financiera y presupuestal en el sistema Consolidador de Hacienda e Información pública - CHIP de la Contaduría General de la Nación, con excepción de lo analizado con respecto a la distorsión en el reporte que genero el aplicativo de presupuesto con relación a la programación y ejecución de los ingresos.

LIBIER JIMÉNEZ PEÑA_001

JEFE DE OFICINA_001