

|                                                                                                                                |                                                                 |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                 | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                 | Versión: 13                        |

## AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO

9-2025

PERSONERÍA

VIGENCIA FISCAL 2024

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

Junio de 2025

COPIA CONTROLADA

|                                                                                                                                |                                                                 |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                 | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                 | Versión: 13                        |

Contralor: Yesica Lozano Noriega

Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal (E): Carlos Ignacio Henao Franco

Equipo auditor: Jair Ancizar Arboleda Echeverry

Líder de equipo auditor: Laura María González Quintana

COPIA CONTROLADA

|                                                                                                                                |                                                                 |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                 | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                 | Versión: 13                        |

## TABLA DE CONTENIDO

|       |                                                        |    |
|-------|--------------------------------------------------------|----|
| 1.    | CONOCIMIENTO DE LA PERSONERÍA MUNICIPAL .....          | 5  |
| 2.    | CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO .....             | 12 |
| 3.    | RESULTADOS DE AUDITORÍA .....                          | 14 |
| 3.1.  | CONTROL DE GESTIÓN.....                                | 14 |
| 3.1.1 | Gestión contractual.....                               | 14 |
| 3.1.2 | Gestión de legalidad .....                             | 46 |
| 2.1.1 | Gestión de la rendición de la cuenta.....              | 47 |
| 3.1.1 | Gestión del control fiscal interno.....                | 53 |
| 3.1.2 | Gestión de cumplimiento del plan de mejoramiento ..... | 55 |
| 3.2   | CONTROL FINANCIERO Y DE GESTIÓN.....                   | 55 |
| 3.2.1 | Opinión de los estados contables .....                 | 55 |
| 3.2.2 | Concepto del control interno contable.....             | 56 |
| 3.2.3 | Gestión presupuestal .....                             | 56 |
| 3.2.4 | Fenecimiento .....                                     | 61 |
| 4     | OTRAS ACTUACIONES.....                                 | 63 |
| 4.1   | CONTROL DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.....                 | 63 |
| 4.2   | BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR.....                    | 65 |
| 5     | ANÁLISIS DE RESPUESTA AL INFORME PRELIMINAR .....      | 68 |
| 6     | HALLAZGOS CON INCIDENCIAS .....                        | 89 |

COPIA CONTROLADA

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

## INTRODUCCIÓN

La Contraloría Municipal de Itagüí, con fundamento en las facultades otorgadas por la Constitución Política, practicó auditoría de cumplimiento a la Personería vigencia 2024, con el fin de determinar la forma en que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión.

Es responsabilidad de la Personería el contenido de la información suministrada, mientras que a la Contraloría le compete expresar con independencia, una conclusión sobre el cumplimiento de las disposiciones aplicables evaluadas.

La evaluación se llevó a cabo atendiendo lo dispuesto en la Guía de Auditoría Territorial emanada por este organismo de control fiscal, en el marco de las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI), desarrolladas por la Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) para las Entidades Fiscalizadoras Superiores.

La auditoría incluyó el examen de las evidencias y documentos que soportan el proceso auditado y las disposiciones legales aplicables; los estudios y el análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en el sistema Gestión Transparente de la Contraloría Municipal de Itagüí.

La Personería, de acuerdo con los reportes de la rendición de cuentas, celebró 39 contratos, de los cuales se auditaron los 39, es decir el 100% por un valor final ejecutado de \$1.281.410.760. Presupuestalmente la Personería ejecutó gastos por \$3.879.666.887, todos por funcionamiento, habiéndose auditado el 100%.

Las 6 observaciones evidenciadas en el proceso auditor se dieron a conocer a la Personería Municipal dentro del desarrollo de la auditoría, mediante el oficio con radicado CMI-608 del 17 de junio de 2025, habiendo la entidad hecho uso del derecho de contradicción mediante el oficio con radicado CMI-653 del 25 de junio de 2025. El resultado de su análisis permitió concluir que, de las 6 observaciones, 4 no lograron desvirtuarse y 2 se aceptaron, por tanto, 4 continúan en este informe como hallazgos conservando la misma tipificación.

COPIA CONTROLADA

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

## 1. CONOCIMIENTO DE LA PERSONERÍA MUNICIPAL

- Estructura orgánica y principales objetivos:

La Personería cuenta con la siguiente estructura organizacional:

- Despacho del Personero.
- Secretaría General.
- Oficina de Control Interno.
- Delegatura de Vigilancia Administrativa.
- Delegatura de Penal y Familia.
- Delegatura de Derechos Colectivos y del Ambiente.
- Delegatura para los Derechos Humanos.

La Personería es una institución pública de orden municipal, que, en cumplimiento de los mandatos constitucionales y legales, actúa como Ministerio Público y ente de control, independiente de la administración central. Su responsabilidad social se centra en la defensa de los derechos humanos y la vigilancia administrativa, buscando garantizar el cumplimiento de las funciones y la transparencia en los procesos de las entidades públicas municipales.

Sus principales funciones son: la promoción, divulgación y defensa de los derechos humanos, la vigilancia de la conducta oficial de los servidores públicos y la defensa del ordenamiento jurídico.

El objetivo principal de la Personería es propender por el mejoramiento de la plataforma logística y humana para una eficaz labor en pro de los derechos humanos.

Funciones de la Personería:

- Capacitar a las veedurías ciudadanas en su creación y el que hacer de estas.
- Proponer alternativas de solución de conflictos.
- Guarda y promoción de los derechos humanos.
- Proteger el interés público.
- Vigilar la conducta oficial de quienes desempeñan funciones públicas.
- Vigilar y efectuar control preventivo de la ejecución del Plan de Desarrollo del Municipio.
- Capacitar a los funcionarios públicos en forma permanente para que conserven la idoneidad que les permita un excelente ejercicio y prestación del servicio.

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

- Actualizar en forma continua los recursos que se tienen.
  - Implementar estrategias encaminadas al cumplimiento de las funciones constitucionales, legales y normativas.
  - Propiciar el mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad Itagüiseña a través de la implementación de nuevos servicios o la modificación y mejoramiento de los existentes.
- Presupuesto inicial aprobado, definitivo y ejecutado en el periodo auditado:

A la Personería se le asignó una apropiación presupuestal inicial de gastos de \$3.939.360.956, a la cual no se le realizaron modificaciones durante la vigencia 2024, para dar como resultado un presupuesto definitivo de \$ 3.939.360.956, de los cuales se ejecutaron \$3.879.666.887, es decir el 98.5%.
  - Marco normativo regulatorio:
    - Estatuto tributario municipal.
    - Estatuto orgánico de presupuesto municipal.
    - Ley 1450 de 2011- contratación.
    - Ley 1474 de 2011- contratación.
    - Ley 1150 de 2007- contratación.
    - Ley 80 de 1993- contratación.
    - Decreto nacional 1082 de 2015- contratación.
    - Ley 909 de 2004- empleo público.
    - Decreto nacional 1083 de 2015- función pública.
    - Ley 87 de 1993- control interno.
    - Decreto nacional 1042 de 1978- empleo público.
    - Decreto nacional 124 de 2016.
    - Acuerdo municipal 12 de 2015- Manual de Funciones.
    - Resolución 133 de 2024- Ajuste Manual específico de funciones.
    - Acuerdo municipal 22 de 2012- Estructura.
    - Acuerdo municipal 23 de 2012- Planta.
    - Resolución 120 de 2020- Plan Estratégico.
    - Resolución 234 de 2018- Manual de contratación.
  - Concepto sobre el análisis efectuado de la auditoría anterior:
    - ✓ **Gestión contractual:** la gestión contractual alcanzó una calificación del 92.92% la cual se vio afectada con relación a falencias en la supervisión, incumplimiento en la expedición de actas de terminación, falencias relacionadas con el seguimiento a las actividades, los productos y servicios, tal como se detalla en el numeral 3.1.1.

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

- ✓ **Gestión de legalidad:** la gestión de legalidad alcanzó una calificación del 98.88% la cual se vio afectada con relación a falencias en los estudios previos de los contratos, incumplimiento en la expedición de antecedentes disciplinarios y/o fiscales del contratista, los cuales se detallan en el numeral 3.1.2.
- ✓ **Gestión de la rendición de la cuenta:** la gestión de la rendición de la cuenta alcanzó una calificación del 77.52% la cual se vio afectada con relación a la inobservancia de criterios en la presentación de la cuenta contractual, al no acatarse lo estipulado por este organismo de control fiscal, los cuales se detallan en el numeral 3.1.3.
- ✓ **Gestión del control fiscal interno:** fue calificada con 95.17% la cual se vio afectada por falencias en el seguimiento a algunas actividades de los contratos, definición del valor estimado de algunos contratos, y otras las cuales se detallan en el numeral 3.1.4.
- ✓ **Gestión de cumplimiento del Plan de Mejoramiento:** la efectividad de las acciones del Plan de Mejoramiento fue del 74.00%, luego de implementadas las acciones de mejora propuestas por el sujeto de control, no se subsanaron irregularidades relacionadas con extemporaneidad en la elaboración de actas de terminación, falencias relacionadas con el seguimiento a las actividades, productos y servicios, y otras las cuales se detallan en el numeral 3.1.5.
- ✓ **Opinión de los estados contables:** los estados financieros fueron preparados, en todos los aspectos materiales, sin salvedades, de conformidad con el marco normativo de la información financiera aplicable, como se detalla en el numeral 3.2.1.
- ✓ **Concepto del control interno contable:** se evidenció carencia de controles que permita evaluar el flujo de información entre las diferentes dependencias hacia el área de contabilidad, de tal forma que se puedan emitir informes confiables y oportunos, y falta de gestión del área de contabilidad para que todos los procedimientos documentados en dicha área hagan parte del sistema de gestión de calidad, lo cual se detalla en el numeral 3.2.2.
- ✓ **Gestión presupuestal:** se evidenció el cumplimiento de la normativa presupuestal aplicable para la ejecución del presupuesto, lo cual se detalla en el numeral 3.2.3.

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

- ✓ **Opinión Presupuestal:** el presupuesto fue preparado y ejecutado, en todos los aspectos materiales, sin salvedades, de conformidad con el marco normativo de la información presupuestal aplicable, lo cual se detalla en el numeral 3.2.3.
- ✓ **Gestión de funcionamiento:** la ejecución presupuestal de los gastos de funcionamiento fue del 98%, habiendo tenido sus rubros agregados la siguiente ejecución: “Gastos de Personal” 99%, “Adquisición de bienes y servicios” 95%.

**Control de la gestión administrativa:** la entidad aplicando el mandato de la ley y su decreto reglamentario, revisó y ajustó el Plan Estratégico 2021-2024, el Plan Anticorrupción y sus Planes de Acción, con los respectivos actos administrativos. Además de contar los respectivos seguimientos para la vigencia auditada, todo ello debidamente publicado en la sede electrónica de la entidad.

- Hallazgos en la auditoría anterior realizada por la Contraloría Municipal de Itagüí:

La Contraloría Municipal de Itagüí realizó, durante la vigencia 2024, la auditoría 9-2024, en cumplimiento del Plan de Vigilancia y Control fiscal territorial, de la cual surgieron 5 hallazgos administrativos sin otra incidencia, y 1 hallazgo disciplinario.

1. No se evidenció que el supervisor llevara un control interno ni el reporte de avance detallado por actividad en sus informes periódicos de la ejecución de los contratos PSMC01-2023, PSMC02-2023, PSEM04-2023, PSP15-2023, PSP36-2023, CPSAL19-2023, PSAG41, orden de servicio 118226, PSP08-2023- PSP09-2023- PSP10-2023- PSP11-2023, PSP30-2023, PSP32-2023, PSP31-2023, PSP33-2023, CPSAL22-2023, CPSAL22-2023 y PSMC04-2023, lo que conllevó a distorsiones en la verificación de cumplimiento de las actividades de dichos contratos, incumpliendo lo establecido en el artículo 42 del anexo del Manual de Contratación de 2018 de la Personería Municipal de Itagüí y los principios de responsabilidad y transparencia de la función administrativa contemplados en el artículo 3 de la Ley 489 de 1998, debido a falencias en la supervisión, conllevando al reproceso del proceso auditor. **Administrativo sin otra incidencia.**
2. No se evidenciaron las actas de terminación de los contratos PSP01-2023, PSP02-2023, PSP03-2023, PSP04-2023, PSP05-2023, PSP06-2023, PSP08-2023, PSP09-2023, PSP10-2023, PSA11-2023, PSP15-2023, PSP20-2023, PSP30-2023, PSP31-2023, PSP32-2023, PSP36-2023, PSP39-2023, PSP40-2023, PSP41-2023, PSMC02-2023, PSMC03-2023, orden servicio 118226, PSAG07-2023, PSAG12-2023, PSAG13-2023, PSAG14-2023, PSAG21-2023, PSAG29-2023, PSAG37-2023, PSAG38-2023, PSAG41-2023, CPSAL22-2023, CPSAL18-2023, y se expidieron extemporáneamente las de los contratos PSP17-2023, CPSAL18-2023, CPSAL19-2023, PSP30-2023 y PSAG35-2023; lo cual representa un incumplimiento a lo establecido en el artículo 36 del Anexo del Manual de Contratación de 2018 de la Personería Municipal, donde se estipula “**Terminación:** Una vez finalizadas las obligaciones del Contratista el Supervisor o Interventor del Contrato deberá elaborar el acta de terminación y recibo final del objeto contractual la cual será firmada por el Personero Municipal, Contratista y el Supervisor o Interventor del Contrato”, debido a falencias en el cumplimiento de las responsabilidades de supervisión, lo cual, puede traer consigo futuras reclamaciones por cualquiera de las partes. **Administrativo sin otra incidencia.**

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

3. En los siguientes contratos se evidenciaron falencias relacionadas con el seguimiento a las actividades, los productos y servicios, toda vez que se presentaron las irregularidades que se detallan a continuación, inobservando lo establecido en los principios de responsabilidad y transparencia de la función administrativa contemplados en el artículo 3 de la Ley 489 de 1998 y al artículo 42 del Anexo del Manual de Contratación de 2018 de la Personería Municipal, debido a la falta de control administrativo en la supervisión y a debilidades en el sistema de control interno, conllevando a confusiones en cuanto al cumplimiento y reprocesos del proceso auditor. **Administrativo sin otra incidencia.**

| CONTRATOS                  | IRREGULARIDADES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CPSAL19-2023               | Falto detallar mejor las características de los productos y servicios en documentos precontractuales. Además, de evidenciarse algunos cambios en el desarrollo de actividades sin realizarse la debida modificación al mismo, lo que dificultó la veracidad en algunas evidencias.                                                                                                                                       |
| PSMC03-2023                | Se evidenció falencia en los informes, toda vez entre éstos y las bitácoras hubo datos incoherentes y falto evidencia de las reuniones realizadas en el despacho del personero, ello debido a falta de control interno, presentando dificultades en las verificaciones.                                                                                                                                                  |
| PSMC01-2023<br>PSMC02-2023 | En informe de supervisión no se especifica detalladamente las cantidades autorizadas por la entidad, sólo se pegaba la relación de los informes de contratista. Sin evidenciarse un buen control interno.                                                                                                                                                                                                                |
| Orden 118226 de 2023       | El supervisor no deja en los informes registro fotográfico ni control interno del cumplimiento de los productos recibidos, dificultando la verificación de cumplimiento que sólo se pudo hacer cruzando con la factura, sin ver cumplimiento de características de productos.                                                                                                                                            |
| PSP20-2023<br>CPSAL22-2023 | Evidencias fotográficas sin fecha, lo que conlleva a dificultad en la verificación de cumplimiento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| CPSAL22-2023               | Falencias relacionadas con el seguimiento a las actividades, los productos y servicios, toda vez que se presentaron irregularidades como presentar los informes con número de contrato erróneo y vigencia errónea, debido a la falta de control administrativo en la supervisión y a debilidades en el sistema de control interno, conllevando a confusiones en cuanto al cumplimiento y reprocesos del proceso auditor. |

Fuente: Trabajo de campo auditor

Elaboró: Equipo auditor

4. En los estudio previos de los contratos PSAG14-2023, PSP15-2023, PSP36-2023 y CPSAL19-2023 no obstante haberse contemplado el ítem correspondiente al “*presupuesto y análisis del valor estimado del contrato*”, no se evidenció que sus actividades fueran cuantificadas individualmente, basándose únicamente en el valor presentado en la oferta de manera global sin su justificación, inobservando lo establecido en los artículos 2.2.1.1.2.1.1 y 2.2.1.2.1.5.1 del Decreto 1082 de 2015, debido a la falta de unidad de criterios para su formulación, lo cual puede traer como consecuencia la celebración de contratos por encima de los valores reales del mercado y de las necesidades de la entidad. **Administrativo sin otra incidencia.**
5. No se evidenció en los siguientes contratos los antecedentes disciplinarios y/o fiscales del contratista, además de haber otros extemporáneos, lo cual representa un incumplimiento a la Ley 190 de 1995 – art. 1, lo que puede traer consigo una celebración indebida de contratos al hacerlo con un tercero que se encuentre inhabilitado, debido a falencias de los responsables de ejecutar el procedimiento precontractual, como se detalla a continuación: **Administrativo con posible incidencia disciplinaria.**

| CONTRATO    | IRREGULARIDAD                                                                 |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| PSAG21-2023 | No se rindió y no se evidenció el certificado de antecedentes disciplinarios. |
| PSP33-2023  | No se rindió y no se evidenció el certificado de antecedentes fiscales.       |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

|             |                                                                                          |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| CSMC01-2023 | Certificado disciplinario y fiscal con fecha 18/04/2023 y contrato firmado el 17/04/2023 |
| PSP17-2023  | Certificado disciplinario y fiscal con fecha 7/02/2023 y contrato firmado el 3/02/2023   |

Fuente: Trabajo de campo auditor

Elaboró: Equipo auditor

6. Se evidenció inobservancia de criterios en la presentación de la cuenta contractual, al no acatarse lo estipulado por este organismo de control fiscal en el artículo 14 y título VI de la Resolución 229 de 2022, en cuanto a las variables de suficiencia, veracidad y oportunidad, trayendo como consecuencia, inconvenientes para la Contraloría realizar un oportuno y eficiente control fiscal (ver cuadro anexo).

**Administrativo sin ninguna otra incidencia:**

| CONTRATO                                                                                                                                                                             | IRREGULARIDAD                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Certificados de no rendición contractual                                                                                                                                             | No se rindió el certificado de no contratación de diciembre 2023                                                                                                         |
| CPSAL 18<br>CPSAL 19<br>CSMC01-2023<br>PSAG24-2023<br>PSAG34-2023<br>PSAG35-2023<br>PSMC01-2023<br>PSMC04-2023<br>PSP16-2023<br>PSP17-2023<br>PSP23-2023<br>PSP24-2023<br>PSP30-2023 | Rendición extemporánea del acta terminación.                                                                                                                             |
| PSP20-2023                                                                                                                                                                           | Falencia en veracidad, se rindió objeto del contrato diferente al pactado en la cláusula contractual                                                                     |
| PSMC04-2023                                                                                                                                                                          | Se rindieron extemporáneos la adición y sus documentos, firmada el 19/10/2023 y rendidos el 19/11/2023.                                                                  |
| PSMC01-2023<br>PSMC03-2023<br>PSMC04-2023<br>CPSAL19-2023<br>PSP41-2023                                                                                                              | No se rindió el último pago, se evidenció y fue rendido durante el proceso auditor.                                                                                      |
| Orden 118226                                                                                                                                                                         | No se rindieron la aceptación de la oferta, la asignación de supervisión, invitación a presentar oferta, acta terminación, pero fueron evidenciados en trabajo de campo. |
| PSP16-2023<br>PSP33-2023                                                                                                                                                             | No se rindió acta de terminación, sin embargo, se evidenció en trabajo de campo.                                                                                         |
| PSP09-2023                                                                                                                                                                           | No se rindió el informe correspondiente al periodo Febrero-Marzo del Contratista, pero se evidenció en trabajo de campo.                                                 |
| PSAG13-2023                                                                                                                                                                          | No se rindió el informe correspondiente al periodo de Marzo del Contratista, pero se evidenció en trabajo de campo.                                                      |
| PSP05-2023                                                                                                                                                                           | No se rindió Causación correspondiente al segundo pago.                                                                                                                  |
| CPSAL22-2023                                                                                                                                                                         | No se rindió Causación correspondiente al primer pago.                                                                                                                   |
| PSAG21-2023                                                                                                                                                                          | No se rindió los informes correspondientes a los periodos de mayo y junio de 2023 del contratista                                                                        |
| PSP31-2023                                                                                                                                                                           | No se rindió el Acta de inicio.                                                                                                                                          |
| PSP16-2023                                                                                                                                                                           | Rendición extemporánea de la adición y sus documentos, firmada el 21 de noviembre de 2023 y rendida el 29 de noviembre de 2023.                                          |
| PSP11-2023                                                                                                                                                                           | Falencia en la veracidad, ya que en el contrato se rindió se rindió el contrato número PSP-17-2023, sin embargo, se evidenció en trabajo de campo.                       |
| PSP31-2023                                                                                                                                                                           | Falencia en la veracidad, ya que en acta de inicio se rindió la invitación, pero se evidenció dicho documento en trabajo de campo.                                       |
| PSAG29-2023                                                                                                                                                                          | Falencia veracidad, ya que en el último informe correspondiente al periodo de noviembre-diciembre 2023, se cargó el informe de otro contratista.                         |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| CONTRATO                 | IRREGULARIDAD                                                                                                                                                  |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| PSP03-2023               | Falencias en veracidad, ya que se rindió la identificación del contratista incorrecta                                                                          |
| PSP23-2023               | No se rindió el certificado de antecedentes disciplinarios ni los fiscales del contratista, pero se evidenció en trabajo de campo                              |
| PSP39-2023<br>PSP40-2023 | Se evidenció falencia en la veracidad de la información rendida, toda vez que dicho rubro fue vinculado a la vigencia 2022, siendo de 2023 en ambos contratos. |

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor

Elaboró: Equipo auditor

COPIA CONTROLADA

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

## 2. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Municipal de Itagüí como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión en la Personería cumple con los principios de eficacia, eficiencia y efectividad, por lo siguiente:

- Gestión contractual: la gestión contractual alcanzó una calificación del 99.73%, la cual se vio afectada por incumplimiento de la actividad 13 del contrato PSAL01-2024.
- Gestión de legalidad: la calificación obtenida fue del 96,31%, la cual se vio afectada por falencias en la elaboración de estudios previos.
- Gestión de la rendición de la cuenta: la rendición periódica tuvo una calificación del 98.0%, la cual se vio afectada pues se rindió extemporáneamente algunos de los documentos establecidos en la resolución de rendición de cuentas, aparte de las irregularidades en la rendición contractual en cuanto al cumplimiento. La contractual tuvo una calificación de 84.85% tal como se detalla en el numeral 2.1.1 de este informe.
- Gestión del control fiscal interno: su calidad y eficiencia alcanzó un puntaje de 1.3 – nivel eficiente, no obstante, se afectó por irregularidades relacionadas con la elaboración de estudios al no haberse realizado el análisis de las variables que soportan el valor estimado del contrato.
- Gestión de cumplimiento del plan de mejoramiento: la efectividad de las acciones del Plan del Mejoramiento fue de 66.7, con un concepto de “no cumple”.
- Opinión de los estados contables: los estados financieros fueron preparados, en todos los aspectos materiales, sin salvedades.
- Concepto del control interno contable: se evidenciaron falencias relacionadas con la carencia de controles que permita evaluar el flujo de información entre las diferentes dependencias de la entidad hacia el área de contabilidad, y la falta de capacitación efectiva de los servidores públicos pertenecientes al área de contabilidad en temas contables y financiero.
- Gestión presupuestal: no se evidenciaron irregularidades relacionadas con la vulneración de alguno de los principios o normas aplicables con la ejecución presupuestal.

COPIA CONTROLADA

|                                                                                                                         |                                                   |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br>CONTRALORÍA<br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA<br>(Modelo-10-PF) | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                         |                                                   | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                         |                                                   | Versión: 13                        |

- Opinión presupuestal: se emite una opinión razonable.
- Gestión de funcionamiento: no se evidenciaron irregularidades relacionadas con la ejecución de los gastos de funcionamiento.
- Control de gestión administrativa: Se vio afectada por la indebida adopción de la escala salarial para la Personería en la vigencia 2024.

#### Concepto general:

**Sin reservas.** Sobre la base del trabajo de auditoría efectuado, consideramos que la información acerca de la materia controlada en la entidad auditada **resulta conforme**, en todos los aspectos significativos, con los criterios aplicados.

En el proceso auditor no se presentaron **limitaciones** atribuibles al auditado que afectaran el logro del objetivo de la auditoría.



CARLOS IGNACIO HENAO FRANCO  
Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal (E)



LAURA MARÍA GONZÁLEZ Q.  
Líder de equipo auditor

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

### 3. RESULTADOS DE AUDITORÍA

- Objetivo general de la auditoría:

Determinar si los recursos a cargo de la Personería correspondiente a la vigencia fiscal 2024, se utilizaron de manera eficiente, eficaz y oportuna, no obstante, en caso de requerirse podrá cubrir otras vigencias.

- Alcance de la auditoría:

Mediante la auditoría, se evaluará el control de gestión y el control financiero relacionado con la gestión presupuestal durante la vigencia fiscal 2024, de acuerdo con las directrices establecidas en el memorando de asignación.

#### 3.1. CONTROL DE GESTIÓN

- Objetivo del control de gestión:

Evaluar el grado de economía, eficiencia y eficacia con que se manejan los recursos públicos puestos a disposición para atender las necesidades de la entidad.

Como resultado de la auditoría adelantada en el componente de control de gestión, se evidenciaron los siguientes hechos:

##### 3.1.1 Gestión contractual

- Objetivo del control aplicado:

Evaluar la gestión contractual realizada por la entidad, en cada una de sus etapas (precontractual, contractual y poscontractual), con el fin de determinar el cumplimiento de los principios de economía, eficiencia y eficacia, identificando y cuantificando la cantidad y el valor de los contratos por fuentes de financiación.

- **Contratos celebrados y ejecutados:**

De acuerdo con la información suministrada por la Personería, en cumplimiento de lo establecido en la resolución interna de rendición de cuentas de la Contraloría Municipal de Itagüí, se determinó que se celebraron y ejecutaron 39 contratos por valor final ejecutado de \$1.281.410.760, de acuerdo con el siguiente detalle:

|                                                                                   |                                                                 |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|  | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                   |                                                                 | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                   |                                                                 | Versión: 13                        |

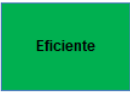
| <b>GESTIÓN CONTRACTUAL<br/>PERSONERÍA<br/>VIGENCIA AUDITADA 2024</b> |                 |                        |                              |                       |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|------------------------------|-----------------------|
| <b>CONTRATACIÓN CELEBRADA Y EJECUTADA</b>                            |                 |                        | <b>CONTRATACIÓN AUDITADA</b> |                       |
| <b>Tipología</b>                                                     | <b>Cantidad</b> | <b>Valor Ejecutado</b> | <b>Cantidad</b>              | <b>Valor Auditado</b> |
| Prestación de Servicios                                              | 35              | 1,240,295,209          | 35                           | 1,240,295,209         |
| Adquisición o suministro de Bien o Servicio                          | 4               | 41,115,551             | 4                            | 41,115,551            |
| <b>TOTAL</b>                                                         | <b>39</b>       | <b>1,281,410,760</b>   | <b>39</b>                    | <b>1,281,410,760</b>  |

Fuente: Rendición de cuenta y trabajo de campo  
Elaboró: Laura María González Quintana - Líder Auditoría

Como resultado de la auditoría adelantada, la gestión contractual obtuvo un puntaje de 99.73, de acuerdo con la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro:

| <b>GESTIÓN CONTRACTUAL<br/>PERSONERÍA MUNICIPAL<br/>VIGENCIA AUDITADA 2024</b> |                                                    |          |                              |          |                                      |          |                               |          |                 |                             |                          |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------|------------------------------|----------|--------------------------------------|----------|-------------------------------|----------|-----------------|-----------------------------|--------------------------|
| TABLA 1-1<br>GESTIÓN CONTRACTUAL<br>ENTIDAD AUDITADA<br>VIGENCIA               |                                                    |          |                              |          |                                      |          |                               |          |                 |                             |                          |
| <b>VARIABLES A EVALUAR</b>                                                     | <b>CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES</b> |          |                              |          |                                      |          |                               |          | <b>Promedio</b> | <b>Ponderación Aplicada</b> | <b>Puntaje Atribuido</b> |
|                                                                                | <b>Prestación de Servicios</b>                     | <b>Q</b> | <b>Contratos Suministros</b> | <b>Q</b> | <b>Contratos Consultoría y Otros</b> | <b>Q</b> | <b>Contratos Obra Pública</b> | <b>Q</b> |                 |                             |                          |
| Cumplimiento de las especificaciones técnicas                                  | 100                                                | 35       | 100                          | 4        | -1                                   | 0        | -1                            | 0        | 100,00          | 0,53                        | 52,63                    |
| Cumplimiento deducciones de ley                                                | 100                                                | 35       | 100                          | 4        | -1                                   | 0        | -1                            | 0        | 100,00          | 0,05                        | 5,26                     |
| Cumplimiento del objeto contractual                                            | 100                                                | 35       | 100                          | 4        | -1                                   | 0        | -1                            | 0        | 100,00          | 0,21                        | 21,05                    |
| Labores de Interventoría y seguimiento                                         | 99                                                 | 35       | 100                          | 4        | -1                                   | 0        | -1                            | 0        | 98,72           | 0,21                        | 20,78                    |
| Liquidación de los contratos                                                   | -1                                                 | 0        | -1                           | 0        | -1                                   | 0        | -1                            | 0        |                 | 0,00                        |                          |
| <b>CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL</b>                                     |                                                    |          |                              |          |                                      |          |                               |          |                 | <b>1,00</b>                 | <b>99,73</b>             |

| Calificación     |   |
|------------------|---|
| Eficiente        | 2 |
| Con deficiencias | 1 |
| Ineficiente      | 0 |



Fuente: Rendición de cuenta y trabajo de campo  
Elaboró: Equipo Auditor

**Contratos auditados:**

El proceso auditor se realizó a 39 contratos ejecutados y terminados, es decir al 100%, los cuales tuvieron un valor final ejecutado de \$1.281.410.760, de acuerdo con el siguiente detalle.

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| N° | N° Contra-<br>to | Objeto                                                                                                                         | Contratista                                | Modalidad<br>de<br>selección | VALOR CONTRATO |            | Valor total de<br>aportes del<br>ente vigilado | Prorr<br>oga |    | LIQUIDADO |    |    |                     |                               | FASE AUDITADA         |   |                               |
|----|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|----------------|------------|------------------------------------------------|--------------|----|-----------|----|----|---------------------|-------------------------------|-----------------------|---|-------------------------------|
|    |                  |                                                                                                                                |                                            |                              | Inicial        | Ejecutado  |                                                | SI           | NO | SI        | NO | NA | Fecha<br>(dd/mm/aa) | Pre-<br>con-<br>trac-<br>tual | Con-<br>trac-<br>tual |   | Pos-<br>con-<br>trac-<br>tual |
|    |                  |                                                                                                                                |                                            |                              |                |            |                                                |              |    |           |    |    |                     |                               | T                     | P |                               |
| 1  | CMC01-<br>2024   | Adquisición de:<br>una (1) cámara<br>fotográfica, dos<br>(2) micrófonos y<br>un (1)<br>estabilizador.                          | Vélez<br>Muñoz<br>Andrés<br>Felipe         | Contratación<br>directa      | 14,450,000     | 14,450,000 | 14,450,000                                     |              | X  |           |    |    | X                   |                               | X                     |   | X                             |
| 2  | CMC02-<br>2024   | Adquisición o<br>Suministro de<br>Bien o Servicio                                                                              | Tecnoavisos<br>y asociados<br>SAS          | Contratación<br>directa      | 9,220,358      | 9,220,358  | 9,220,358                                      |              | X  |           |    |    | X                   |                               | X                     | X | X                             |
| 3  | CMC03-<br>2024   | Adquisición o<br>Suministro de<br>Bien o Servicio                                                                              | Echavarría<br>Carvajal<br>Neiro<br>Alberto | Contratación<br>directa      | 5,275,000      | 5,275,000  | 5,275,000                                      |              | X  |           |    |    | X                   |                               | X                     | X | X                             |
| 4  | PSAG01-<br>2024  | Prestación de<br>Servicios<br>asistenciales de<br>apoyo a la<br>gestión, por su<br>cuenta y riesgo,<br>sin vínculo<br>laboral. | Gutiérrez<br>Arboleda<br>Janeth<br>Astrid  | Contratación<br>directa      | 4,000,000      | 2,090,909  | 2,090,909                                      |              | X  |           |    |    | X                   |                               | X                     | X | X                             |
| 5  | PSAG2-<br>2024   | Servicios<br>asistenciales de<br>apoyo a la<br>gestión.                                                                        | Quintero<br>Salas<br>Yaneth                | Contratación<br>directa      | 5,000,000      | 5,000,000  | 5,000,000                                      |              | X  |           |    |    | X                   |                               | X                     | X | X                             |
| 6  | PSAG03-<br>2024  | Servicios<br>asistenciales de<br>apoyo a la gestión                                                                            | Gutiérrez<br>Arboleda<br>Janeth<br>Astrid  | Contratación<br>directa      | 33,000,000     | 34,100,000 | 34,100,000                                     | X            |    |           |    |    | X                   |                               | X                     | X | X                             |
| 7  | PSAG04-<br>2024  | Servicios<br>asistenciales de<br>apoyo a la gestión                                                                            | Bermúdez<br>Restrepo<br>Julián             | Contratación<br>directa      | 30,000,000     | 30,000,000 | 30,000,000                                     |              | X  |           |    |    | X                   |                               | X                     | X | X                             |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| N° | N° Contra-<br>to | Objeto                                                                                                                     | Contratista                                            | Modalidad de<br>selección | VALOR CONTRATO |             | Valor total de<br>aportes del<br>ente vigilado | Prorr<br>oga |    | LIQUIDADO |    |    |                     |                               | FASE AUDITADA         |   |                               |  |
|----|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|-------------|------------------------------------------------|--------------|----|-----------|----|----|---------------------|-------------------------------|-----------------------|---|-------------------------------|--|
|    |                  |                                                                                                                            |                                                        |                           | Inicial        | Ejecutado   |                                                | SI           | NO | SI        | NO | NA | Fecha<br>(dd/mm/aa) | Pre-<br>con-<br>trac-<br>tual | Con-<br>trac-<br>tual |   | Pos-<br>con-<br>trac-<br>tual |  |
|    |                  |                                                                                                                            |                                                        |                           |                |             |                                                |              |    |           |    |    |                     |                               | T                     | P |                               |  |
| 8  | PSAG05-2024      | Servicios asistenciales de apoyo a la gestión.                                                                             | Navarro Fuentes Kendex Javier                          | Contratación directa      | 22,000,000     | 22,000,000  | 22,000,000                                     |              | X  |           |    | X  |                     | X                             | X                     |   | X                             |  |
| 9  | PSAG06-2024      | Servicios asistenciales de apoyo a la gestión.                                                                             | Quintero Salas Yaneth                                  | Contratación directa      | 33,000,000     | 33,000,000  | 33,000,000                                     |              | X  |           |    | X  |                     | X                             | X                     |   | X                             |  |
| 10 | PSAG23-2024      | servicios de apoyo a la gestión, como conductor                                                                            | Felipe Restrepo Hernández                              | Contratación directa      | 5,500,000      | 5,500,000   | 5,500,000                                      |              | X  |           |    | X  |                     | X                             | X                     |   | X                             |  |
| 11 | PSAG24-2024      | servicios asistenciales de apoyo a la gestión, acompañamiento a la Delegatura para los Derechos Colectivos y del Ambiente. | Herrera Arboleda Ricardo Alonso                        | Contratación directa      | 3,300,000      | 3,300,000   | 3,3000,000                                     |              | X  |           |    | X  |                     | X                             | X                     |   | X                             |  |
| 12 | PSAL01-2024      | Servicios de apoyo a la gestión, con todo lo relacionado con el almacenamiento, custodia, y consulta del archivo.          | GRM Colombia S.A.S                                     | Contratación directa      | 11,989,250     | 11,989,250  | 11,989,250                                     |              | X  |           |    | X  |                     | X                             | X                     |   | X                             |  |
| 13 | PSAL02-2024      | Brindar acompañamiento y apoyo logístico y operativo en la ejecución de las                                                | Corporación para la educación cultural y el empoderami | Contratación directa      | 110,000,000    | 110,000,000 | 110,000,000                                    |              | X  |           |    | X  |                     | X                             | X                     |   | X                             |  |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--|--|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |  |  |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |  |  |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |  |  |

| N° | N° Contra-<br>to | Objeto                                                                                                                                                                             | Contratista                    | Modalidad de<br>selección | VALOR CONTRATO |            | Valor total de<br>aportes del<br>ente vigilado | Prorr<br>oga |    | LIQUIDADO |    |    |                     |                               | FASE AUDITADA         |   |                               |  |
|----|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|----------------|------------|------------------------------------------------|--------------|----|-----------|----|----|---------------------|-------------------------------|-----------------------|---|-------------------------------|--|
|    |                  |                                                                                                                                                                                    |                                |                           | Inicial        | Ejecutado  |                                                | SI           | NO | SI        | NO | NA | Fecha<br>(dd/mm/aa) | Pre-<br>con-<br>trac-<br>tual | Con-<br>trac-<br>tual |   | Pos-<br>con-<br>trac-<br>tual |  |
|    |                  |                                                                                                                                                                                    |                                |                           |                |            |                                                |              |    |           |    |    |                     |                               | T                     | P |                               |  |
|    |                  | actividades que requieran los diferentes eventos públicos de defensa y promoción de los derechos humanos y derechos colectivos                                                     | ento comunitario KABABI        |                           |                |            |                                                |              |    |           |    |    |                     |                               |                       |   |                               |  |
| 14 | PSAL03-2024      | Apoyo a la gestión, en la operación logística y acompañamiento en la ejecución de las actividades plasmadas en el plan de capacitación, bienestar laboral, estímulos e incentivos, | Huellas Del Futuro De Colombia | Contratación directa      | 95,000,000     | 95,000,000 | 95,000,000                                     |              | X  |           |    | X  |                     | X                             | X                     |   | X                             |  |
| 15 | PSMC01-2024      | Contratar el servicio de fotocopiado, impresión y escaneado de documentos mediante el sistema outsourcing.                                                                         | Equiparo LTDA                  | Contratación directa      | 9,246,052      | 12,170,193 | 12,170,193                                     |              | X  |           |    | X  |                     | X                             | X                     |   | X                             |  |
| 16 | PSMC02-2024      | Mantenimiento correctivo y preventivo,                                                                                                                                             | Servicios y repuestos          | Contratación directa      | 3,813,950      | 5,495,014  | 5,495,014                                      |              | X  |           |    | X  |                     | X                             | X                     |   | X                             |  |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--|--|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |  |  |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |  |  |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |  |  |

| N° | N° Contra-<br>to | Objeto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Contratista              | Modalidad de<br>selección | VALOR CONTRATO |            | Valor total de<br>aportes del<br>ente vigilado | Prorr<br>oga |    | LIQUIDADO |    |    |                     |                               | FASE AUDITADA         |   |                               |
|----|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------|------------|------------------------------------------------|--------------|----|-----------|----|----|---------------------|-------------------------------|-----------------------|---|-------------------------------|
|    |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                          |                           | Inicial        | Ejecutado  |                                                | SI           | NO | SI        | NO | NA | Fecha<br>(dd/mm/aa) | Pre-<br>con-<br>trac-<br>tual | Con-<br>trac-<br>tual |   | Pos-<br>con-<br>trac-<br>tual |
|    |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                          |                           |                |            |                                                |              |    |           |    |    |                     |                               | T                     | P |                               |
|    |                  | incluyendo la<br>revisión<br>tecnomecánica al<br>parque automotor                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Iufermo<br>S.A.S.        |                           |                |            |                                                |              |    |           |    |    |                     |                               |                       |   |                               |
| 17 | PSMC03-2024      | Mensajería en la<br>modalidad de<br>correo<br>Certificado,<br>dentro del nivel<br>local, regional,<br>nacional e<br>internacional.                                                                                                                                                                                                                                                                       | Certipostal              | Contratación<br>directa   | 829,900        | 829,900    | 829,900                                        |              | X  |           |    | X  |                     | X                             | X                     |   | X                             |
| 18 | PSP01-2024       | Apoyo a las<br>diferentes<br>delegaturas en el<br>cumplimiento del<br>plan de acción y<br>en la atención a<br>los usuarios<br>externos de la<br>entidad, en caso<br>de requerirse,<br>tanto en la sede<br>principal como en<br>las<br>descentralizadas,<br>suministrando<br>orientación<br>jurídica clara y<br>oportuna, así<br>como la<br>proyección de<br>acciones<br>constitucionales,<br>derechos de | Juliana Pena<br>Valencia | Contratación<br>directa   | 54,780,000     | 54,780,000 | 54,780,000                                     |              | X  |           |    | X  |                     | X                             | X                     |   | X                             |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--|--|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |  |  |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |  |  |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |  |  |

| N° | N° Contra-<br>to | Objeto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Contratista             | Modalidad de<br>selección | VALOR CONTRATO |            | Valor total de<br>aportes del<br>ente vigilado | Prorr<br>oga |    | LIQUIDADO |    |    |                     |                               | FASE AUDITADA         |   |                               |  |
|----|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------|------------|------------------------------------------------|--------------|----|-----------|----|----|---------------------|-------------------------------|-----------------------|---|-------------------------------|--|
|    |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                         |                           | Inicial        | Ejecutado  |                                                | SI           | NO | SI        | NO | NA | Fecha<br>(dd/mm/aa) | Pre-<br>con-<br>trac-<br>tual | Con-<br>trac-<br>tual |   | Pos-<br>con-<br>trac-<br>tual |  |
|    |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                         |                           |                |            |                                                |              |    |           |    |    |                     |                               | T                     | P |                               |  |
|    |                  | petición, incidentes de desacato y otros escritos que considere pertinentes para la protección de los derechos de los usuarios                                                                                                                                                                                                                                         |                         |                           |                |            |                                                |              |    |           |    |    |                     |                               |                       |   |                               |  |
| 19 | PSP02-2024       | Brindar atención a los usuarios externos de la entidad, tanto en la sede principal como en las descentralizadas, suministrando orientación jurídica clara y oportuna, así como la proyección de acciones constitucionales, derechos de petición, incidentes de desacato y otros escritos que considere pertinentes para la protección de los derechos de los usuarios. | Laura Yulieth Campo Gil | Contratación directa      | 60,907,113     | 60,907,113 | 60,907,113                                     |              | X  |           |    |    | X                   |                               | X                     | X | X                             |  |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--|--|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |  |  |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |  |  |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |  |  |

| N° | N° Contrato | Objeto                                                                                                                                                                                                                                             | Contratista                      | Modalidad de selección | VALOR CONTRATO |            | Valor total de aportes del ente vigilado | Prorroga |    | LIQUIDADO |    |    |                  |                 | FASE AUDITADA |   |                  |   |
|----|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|----------------|------------|------------------------------------------|----------|----|-----------|----|----|------------------|-----------------|---------------|---|------------------|---|
|    |             |                                                                                                                                                                                                                                                    |                                  |                        | Inicial        | Ejecutado  |                                          | SI       | NO | SI        | NO | NA | Fecha (dd/mm/aa) | Pre-contractual | Contractual   |   | Post-contractual |   |
|    |             |                                                                                                                                                                                                                                                    |                                  |                        |                |            |                                          |          |    |           |    |    |                  |                 |               |   |                  |   |
| 20 | PSP03-2024  | Servicios profesionales suministrando orientación jurídica, proyección de acciones constitucionales, derechos de petición, incidentes de desacato, y otros escritos que considere pertinentes para la protección de los derechos, de los usuarios. | Bustamante Ossa Wveimar de Jesús | Contratación Directa   | 60,368,000     | 60,368,000 | 60,368,000                               |          | X  |           |    |    | X                |                 | X             | X |                  | X |
| 21 | PSP04-2024  | Servicios profesionales de apoyo a las diferentes delegaturas y atención a los usuarios, brindando asesoría jurídica, y elaboración de diferentes documentos legales y administrativos.                                                            | Gallego Giraldo Juan Pablo       | Contratación Directa   | 54,285,000     | 3,795,000  | 3,795,000                                |          | X  |           |    |    | X                |                 | X             | X |                  | X |
| 22 | PSP05-2024  | Servicios profesionales para apoyar las                                                                                                                                                                                                            | López Gil Lizeth Valentina       |                        | 51,645,000     | 53,295,000 | 53,295,000                               | X        |    |           |    |    | X                |                 | X             | X |                  | X |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--|--|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |  |  |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |  |  |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |  |  |

| N° | N° Contra-<br>to | Objeto                                                                                                                                                                              | Contratista                 | Modalidad de<br>selección | VALOR CONTRATO |            | Valor total de<br>aportes del<br>ente vigilado | Prorr<br>oga |    | LIQUIDADO |    |    |                     |                               | FASE AUDITADA         |   |                               |  |
|----|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------|------------|------------------------------------------------|--------------|----|-----------|----|----|---------------------|-------------------------------|-----------------------|---|-------------------------------|--|
|    |                  |                                                                                                                                                                                     |                             |                           | Inicial        | Ejecutado  |                                                | SI           | NO | SI        | NO | NA | Fecha<br>(dd/mm/aa) | Pre-<br>con-<br>trac-<br>tual | Con-<br>trac-<br>tual |   | Pos-<br>con-<br>trac-<br>tual |  |
|    |                  |                                                                                                                                                                                     |                             |                           |                |            |                                                |              |    |           |    |    |                     |                               | T                     | P |                               |  |
|    |                  | funciones psicosociales de las delegaturas de derechos humanos, penal y familia, derechos colectivos y del ambiente y atención al ciudadano.                                        |                             | Contratación Directa      |                |            |                                                |              |    |           |    |    |                     |                               |                       |   |                               |  |
| 23 | PSP06-2024       | Servicios profesionales de apoyo en las funciones psicosociales de las delegaturas de derechos humanos, penal y familia, derechos colectivos y del ambiente y atención al ciudadano | Vasco Guirales Aleida Maria | Contratación Directa      | 51,645,000     | 53,295,000 | 53,295,000                                     | X            |    |           |    |    | X                   |                               | X                     | X | X                             |  |
| 24 | PSP07-2024       | Servicios profesionales de apoyo en las diferentes delegaturas y atención a los usuarios externos de la entidad, asesoría jurídica, y elaboración de diferentes documentos          | Ríos Muñoz Cindy Yuliana    | Contratación Directa      | 51,645,000     | 51,645,000 | 51,645,000                                     |              | X  |           |    |    | X                   |                               | X                     | X | X                             |  |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--|--|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |  |  |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |  |  |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |  |  |

| N° | N° Contrato | Objeto                                                                                                                                                                                             | Contratista                   | Modalidad de selección | VALOR CONTRATO |            | Valor total de aportes del ente vigilado | Prorr oga |    | LIQUIDADO |    |    |                  |                   | FASE AUDITADA |   |                   |
|----|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------|----------------|------------|------------------------------------------|-----------|----|-----------|----|----|------------------|-------------------|---------------|---|-------------------|
|    |             |                                                                                                                                                                                                    |                               |                        | Inicial        | Ejecutado  |                                          | SI        | NO | SI        | NO | NA | Fecha (dd/mm/aa) | Pre-con-trac-tual | Con-trac-tual |   | Pos-con-trac-tual |
|    |             |                                                                                                                                                                                                    |                               |                        |                |            |                                          |           |    |           |    |    |                  |                   | T             | P |                   |
|    |             | legales y administrativos.                                                                                                                                                                         |                               |                        |                |            |                                          |           |    |           |    |    |                  |                   |               |   |                   |
| 25 | PSP08-2024  | Servicios profesionales en el proceso de comunicaciones de la Entidad.                                                                                                                             | Montoya Suaza Yeimy Viviana   | Contratación Directa   | 52,800,000     | 52,800,000 | 52,800,000                               |           | X  |           |    | X  |                  | X                 | X             |   | X                 |
| 26 | PSP09-2024  | Servicios profesionales para el proceso de planeación institucional y gobierno digital.                                                                                                            | Zapata Zapata Jhony Alexander | Contratación Directa   | 51,645,000     | 53,295,000 | 53,295,000                               | X         |    |           |    | X  |                  | X                 | X             |   | X                 |
| 27 | PSP10-2024  | Prestación de servicios para brindar apoyo a las diferentes delegaturas y atención a los usuarios externos en asesoría jurídica, y elaboración de diferentes documentos legales y administrativos. | López Londoño Yudy Alejandra  | Contratación Directa   | 51,645,000     | 53,295,000 | 53,295,000                               | X         |    |           |    | X  |                  | X                 | X             |   | X                 |
| 28 | PSP11-2024  | Servicios profesionales para dar apoyo a las diferentes delegaturas y atención a los usuarios externos de la entidad, en                                                                           | Castro Ramos Yolima Gertrudis | Contratación Directa   | 50,820,000     | 52,470,000 | 52,470,000                               | X         |    |           |    | X  |                  | X                 | X             |   | X                 |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--|--|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |  |  |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |  |  |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |  |  |

| N° | N° Contra-<br>to | Objeto                                                                                                                                                                                                            | Contratista                   | Modalidad de<br>selección | VALOR CONTRATO |             | Valor total de<br>aportes del<br>ente vigilado | Prorr<br>oga |    | LIQUIDADO |    |    |                     |                               | FASE AUDITADA         |   |                               |   |
|----|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|----------------|-------------|------------------------------------------------|--------------|----|-----------|----|----|---------------------|-------------------------------|-----------------------|---|-------------------------------|---|
|    |                  |                                                                                                                                                                                                                   |                               |                           | Inicial        | Ejecutado   |                                                | SI           | NO | SI        | NO | NA | Fecha<br>(dd/mm/aa) | Pre-<br>con-<br>trac-<br>tual | Con-<br>trac-<br>tual |   | Pos-<br>con-<br>trac-<br>tual |   |
|    |                  |                                                                                                                                                                                                                   |                               |                           |                |             |                                                |              |    |           |    |    |                     |                               | T                     | P |                               |   |
|    |                  | asesoría jurídica y elaboración de diferentes documentos legales y administrativos.                                                                                                                               |                               |                           |                |             |                                                |              |    |           |    |    |                     |                               |                       |   |                               |   |
| 29 | PSP12-2024       | Servicios profesionales para atención de los usuarios externos en orientación jurídica, proyección de acciones constitucionales, derechos de petición, incidentes de desacato, y otros escritos que se requieran. | Gallego Giraldo Juan Pablo    | Contratación Directa      | 56,056,000     | 56,056,000  | 56,056,000                                     |              | X  |           |    |    | X                   |                               | X                     | X |                               | X |
| 30 | PSP13-2024       | Servicios profesionales para asesoría, soporte, mantenimiento en gestión de redes hardware y software en todas sus redes, apoyo técnico en SISGED y PQRS de la personería.                                        | Molina Sánchez Carlos Alberto | Contratación Directa      | 110,000,000    | 110,000,000 | 110,000,000                                    |              | X  |           |    |    | X                   |                               | X                     | X |                               | X |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--|--|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |  |  |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |  |  |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |  |  |

| N° | N° Contrato | Objeto                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Contratista                    | Modalidad de selección | VALOR CONTRATO |            | Valor total de aportes del ente vigilado | Prorroga |    | LIQUIDADO |    |    |                  |                   | FASE AUDITADA |   |                   |  |
|----|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------|----------------|------------|------------------------------------------|----------|----|-----------|----|----|------------------|-------------------|---------------|---|-------------------|--|
|    |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                |                        | Inicial        | Ejecutado  |                                          | SI       | NO | SI        | NO | NA | Fecha (dd/mm/aa) | Pre-con-trac-tual | Con-trac-tual |   | Pos-con-trac-tual |  |
|    |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                |                        |                |            |                                          |          |    |           |    |    |                  |                   | T             | P |                   |  |
| 31 | PSP14-2024  | Servicios profesionales de asesoría jurídica en las distintas etapas de los procesos administrativos de las delegaturas y de la contratación pública, conceptos jurídicos, procesos de talento humano, bienes y servicios, atención al ciudadano, y representación judicial y extrajudicial de la entidad. | Gutiérrez Ochoa Laura Fernanda | Contratación Directa   | 60,000,000     | 60,000,000 | 60,000,000                               |          | X  |           |    |    | X                |                   | X             |   | X                 |  |
| 32 | PSP16-2024  | Servicios profesionales para asesorar en el diseño y construcción del plan estratégico 2025-2028.                                                                                                                                                                                                          | Bedoya Penagos Arley David     | Contratación Directa   | 44,000,000     | 6,417,000  | 6,417,000                                |          | X  |           |    |    | X                |                   | X             |   | X                 |  |
| 33 | PSP17-2024  | Servicios profesionales de asesoría y acompañamiento en la                                                                                                                                                                                                                                                 | García Vahos Mariana           | Contratación Directa   | 29,600,000     | 29,600,000 | 29,600,000                               |          | X  |           |    |    | X                |                   | X             |   | X                 |  |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--|--|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |  |  |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |  |  |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |  |  |

| Nº | Nº Contra-<br>to | Objeto                                                                                                                                                                                   | Contratista                                           | Modalidad de<br>selección | VALOR CONTRATO |            | Valor total de<br>aportes del<br>ente vigilado | Prorr<br>oga |    | LIQUIDADO |    |    |                     |                               | FASE AUDITADA         |   |                               |  |
|----|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|------------|------------------------------------------------|--------------|----|-----------|----|----|---------------------|-------------------------------|-----------------------|---|-------------------------------|--|
|    |                  |                                                                                                                                                                                          |                                                       |                           | Inicial        | Ejecutado  |                                                | SI           | NO | SI        | NO | NA | Fecha<br>(dd/mm/aa) | Pre-<br>con-<br>trac-<br>tual | Con-<br>trac-<br>tual |   | Pos-<br>con-<br>trac-<br>tual |  |
|    |                  |                                                                                                                                                                                          |                                                       |                           |                |            |                                                |              |    |           |    |    |                     |                               | T                     | P |                               |  |
|    |                  | implementación al sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo SGSST.                                                                                                           |                                                       | Contratación Directa      |                |            |                                                |              |    |           |    |    |                     |                               |                       |   |                               |  |
| 34 | PSP18-2024       | Servicios profesionales a la delegatura para los derechos colectivos y del ambiente.                                                                                                     | Gil Correa Johanna Marcela                            | Contratación Directa      | 16,000,000     | 24,000,000 | 24,000,000                                     | X            |    |           |    |    | X                   |                               | X                     |   | X                             |  |
| 35 | PSP19-2024       | Servicios profesionales para asesorar en el diseño y construcción del plan estratégico institucional 2025-2028.                                                                          | Montoya Arango David                                  | Contratación Directa      | 33,000,000     | 13,383,333 | 13,383,333                                     |              | X  |           |    |    | X                   |                               | X                     |   | X                             |  |
| 36 | PSP20-2024       | Participación del personero municipal al Seminario Nacional de Servidores públicos sobre "Presupuesto, contratación estatal, inhabilidades de los servidores públicos entre otros temas" | Federación Colombiana de Autoridades Locales. FEDECAL | Contratación Directa      | 350,000        | 350,000    | 350,000                                        |              | X  |           |    |    | X                   |                               | X                     |   | X                             |  |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| N°    | N° Contra-<br>to | Objeto                                                                                                                                                                                                                                           | Contratista                                                     | Modalidad de<br>selección | VALOR CONTRATO |               | Valor total de<br>aportes del<br>ente vigilado | Prorr<br>oga |    | LIQUIDADO |    |    |                     |                               | FASE AUDITADA         |   |                               |   |
|-------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------|------------------------------------------------|--------------|----|-----------|----|----|---------------------|-------------------------------|-----------------------|---|-------------------------------|---|
|       |                  |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 |                           | Inicial        | Ejecutado     |                                                | SI           | NO | SI        | NO | NA | Fecha<br>(dd/mm/aa) | Pre-<br>con-<br>trac-<br>tual | Con-<br>trac-<br>tual |   | Pos-<br>con-<br>trac-<br>tual |   |
|       |                  |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 |                           |                |               |                                                |              |    |           |    |    |                     |                               | T                     | P |                               |   |
| 37    | PSP21-2024       | Servicios profesionales de apoyo a la gestión de auditoría de renovación bajo la norma ISO9001-2015.                                                                                                                                             | Instituto Colombiano de Normas técnicas y certificación ICONTEC | Contratación Directa      | 7,438,690      | 7,438,690     | 7,438,690                                      |              | X  |           |    |    | X                   |                               | X                     | X |                               | X |
| 38    | PSP22-2024       | Servicios profesionales para asesorar en el diseño y construcción del plan estratégico institucional 2025-2028.                                                                                                                                  | Ocampo Quintero Jeisson Steven                                  | Contratación Directa      | 13,500,000     | 15,000,000    | 15,000,000                                     | X            |    |           |    |    | X                   |                               | X                     | X |                               | X |
| 39    | PSP25-2024       | Servicios profesionales para apoyar la creación y estructuración del procedimiento para la consolidación de los proyectos de gestión institucionales que se implementaran en el marco del plan estratégico 2025-2028 de la personería municipal. | Tamayo Flórez Juan Camilo                                       | Contratación Directa      | 9,800,000      | 9,800,000     | 9,800,000                                      |              | X  |           |    |    | X                   |                               | X                     | X |                               | X |
| TOTAL |                  |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 |                           | 1,367,554,313  | 1,281,410,760 | 1,281,410,760                                  |              |    |           |    |    |                     |                               |                       |   |                               |   |

Fuente: Rendición de la cuenta, y trabajo de campo proceso auditor.

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

Elaboró: Equipo Auditor

| CONVENCIONES |           |
|--------------|-----------|
| T            | Terminado |
| P            | Parcial   |

#### NOTAS:

La diferencia entre el valor inicial de los contratos y el valor ejecutado corresponde a reintegros presupuestales y adiciones en valor de los siguientes contratos:

- ✓ Presentaron adición los contratos PSP05-2024 (\$1.650.000), PSP06-2024 (\$1.650.000), PSP09-2024 (\$1.650.000), PSP10-2024 (\$1.650.000), PSP11-2024 (\$1.650.000), PSP18-2024 (\$8.000.000) y PSP22-2024 (\$1.500.000), PSAG03-2024 (\$1.100.000), PSMC01-2024 (\$2.924.141), PSMC02-2024 (\$1.681.064).
- ✓ Hubo reintegro presupuestal por terminación anticipada de los contratos, por motivos personales, en los contratos PSAG01-2024 (\$1.909.091), PSP04-2024 (\$50.490.000), PSP16-2024 (\$37.583.000) y PSP19-2024 (\$19.616.667).
- ✓ Presentaron prorroga los contratos PSP05-2024, PSP06-2024, PSP09-2024, PSP10-2024, PSP11-2024, PSP18-2024 y PSP22-2024.

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

**Relación de contratos con fuentes de financiación:**

| CONTRATO   | VALOR<br>EJECUTADO | RUBRO                          |                                                                                                                  | FUENTE         |        |        |
|------------|--------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|--------|
|            |                    | Código                         | Denominación                                                                                                     | Valor registro | Código | Nombre |
| CMC01-2024 | 14,450,000         | 16.2.1.2.01.01.003.03.01.01-01 | Máquinas para oficina y contabilidad. y sus partes y accesorios                                                  | 14,450,000     | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.01.01.003.03.01.01-01 | Máquinas para oficina y contabilidad. y sus partes y accesorios                                                  |                | 1      | RP     |
| CMC02-2024 | 9,220,358          | 16.2.1.2.02.02.008.03-01       | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción - imagen institucional. Aplicación ley 2345 de 2023 | 9,220,358      | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.03-01       | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción - imagen institucional. Aplicación ley 2345 de 2023 |                | 1      | RP     |
| CMC03-2024 | 5,275,000          | 16.2.1.2.02.02.008.03-01       | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción - imagen institucional. Aplicación ley 2345 de 2023 | 5,275,000      | 1      | RP     |

COPIA CONTROLADA

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| CONTRATO    | VALOR<br>EJECUTADO | RUBRO                    |                                                                                                                  | FUENTE         |        |        |
|-------------|--------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|--------|
|             |                    | Código                   | Denominación                                                                                                     | Valor registro | Código | Nombre |
|             |                    |                          |                                                                                                                  |                |        |        |
|             |                    | 16.2.1.2.02.02.008.03-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción - imagen institucional. Aplicación ley 2345 de 2023 |                | 1      | RP     |
| PSAG01-2024 | 2,090,909          | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos                     | 2,090,909      | 1      | RP     |
|             |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos                     |                | 1      | RP     |
| PSAG03-2024 | 34,100,000         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos                     | 1,100,000      | 1      | RP     |
|             |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos                     |                | 1      | RP     |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| CONTRATO    | VALOR<br>EJECUTADO | RUBRO                    |                                                                                              | FUENTE         |        |        |
|-------------|--------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|--------|
|             |                    | Código                   | Denominación                                                                                 | Valor registro | Código | Nombre |
|             |                    |                          |                                                                                              |                |        |        |
|             |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 33,000,000     | 1      | RP     |
| PSAG04-2024 | 30,000,000         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 30,000,000     | 1      | RP     |
|             |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
| PSAG05-2024 | 22,000,000         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 22,000,000     | 1      | RP     |
|             |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |

COPIA CONTROLADA

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| CONTRATO    | VALOR<br>EJECUTADO | RUBRO                    |                                                                                              | FUENTE         |        |        |
|-------------|--------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|--------|
|             |                    | Código                   | Denominación                                                                                 | Valor registro | Código | Nombre |
| PSAG06-2024 | 33,000,000         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 33,000,000     | 1      | RP     |
|             |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
| PSAG2-2024  | 5,000,000          | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 5,000,000      | 1      | RP     |
|             |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
| PSAG23-2024 | 5,500,000          | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 5,500,000      | 1      | RP     |

COPIA CONTROLADA

|                                                                                                                         |                                                       |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br>CONTRALORÍA<br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA<br><br>(Modelo-10-PF) | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                         |                                                       | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                         |                                                       | Versión: 13                        |

| CONTRATO    | VALOR<br>EJECUTADO | RUBRO                    |                                                                                              | FUENTE         |        |        |
|-------------|--------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|--------|
|             |                    | Código                   | Denominación                                                                                 | Valor registro | Código | Nombre |
|             |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
| PSAG24-2024 | 3,300,000          | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 3,300,000      | 1      | RP     |
|             |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
| PSAL01-2024 | 11,989,250         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 11,989,250     | 1      | RP     |
|             |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| CONTRATO    | VALOR<br>EJECUTADO | RUBRO                    |                                                                                              | FUENTE         |        |        |
|-------------|--------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|--------|
|             |                    | Código                   | Denominación                                                                                 | Valor registro | Código | Nombre |
| PSAL02-2024 | 110,000,000        | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 110,000,000    | 1      | RP     |
|             |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
| PSAL03-2024 | 95,000,000         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 95,000,000     | 1      | RP     |
|             |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
| PSMC01-2024 | 12,170,193         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 2,924,141      | 1      | RP     |

COPIA CONTROLADA

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| CONTRATO    | VALOR<br>EJECUTADO | RUBRO                    |                                                                                              | FUENTE         |        |        |
|-------------|--------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|--------|
|             |                    | Código                   | Denominación                                                                                 | Valor registro | Código | Nombre |
| PSMC02-2024 | 5,495,014          | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
|             |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 9,246,052      | 1      | RP     |
|             |                    | 16.2.1.2.02.02.008.02-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción mantenimiento                   | 3,813,950      | 1      | RP     |
|             |                    | 16.2.1.2.02.02.008.02-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción mantenimiento                   | 1,681,064      | 1      | RP     |
|             |                    | 16.2.1.2.02.02.008.02-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción mantenimiento                   |                | 1      | RP     |
|             |                    |                          |                                                                                              |                |        |        |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| CONTRATO    | VALOR<br>EJECUTADO | RUBRO                    |                                                                                                                                                                                                  | FUENTE         |        |        |
|-------------|--------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|--------|
|             |                    | Código                   | Denominación                                                                                                                                                                                     | Valor registro | Código | Nombre |
| PSMC03-2024 | 829,900            | 16.2.1.2.02.02.006.01-01 | Comercio y distribución; alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad. gas y agua comunicaciones y transporte | 829,900        | 1      | RP     |
|             |                    | 16.2.1.2.02.02.006.01-01 | Comercio y distribución; alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad. gas y agua comunicaciones y transporte |                | 1      | RP     |
| PSP01-2024  | 54,780,000         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos                                                                                                     | 54,780,000     | 1      | RP     |
|             |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos                                                                                                     |                | 1      | RP     |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| CONTRATO   | VALOR<br>EJECUTADO | RUBRO                    |                                                                                              | FUENTE         |        |        |
|------------|--------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|--------|
|            |                    | Código                   | Denominación                                                                                 | Valor registro | Código | Nombre |
| PSP02-2024 | 60,907,113         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 60,907,113     | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
| PSP03-2024 | 60,368,000         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 60,368,000     | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
| PSP04-2024 | 3,795,000          | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 3,795,000      | 1      | RP     |

COPIA CONTROLADA

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| CONTRATO   | VALOR<br>EJECUTADO | RUBRO                    |                                                                                              | FUENTE         |        |        |
|------------|--------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|--------|
|            |                    | Código                   | Denominación                                                                                 | Valor registro | Código | Nombre |
| PSP05-2024 | 53,295,000         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 1,650,000      | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 51,645,000     | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
| PSP06-2024 | 53,295,000         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 1,650,000      | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |

COPIA CONTROLADA

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| CONTRATO   | VALOR<br>EJECUTADO | RUBRO                    |                                                                                              | FUENTE         |        |        |
|------------|--------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|--------|
|            |                    | Código                   | Denominación                                                                                 | Valor registro | Código | Nombre |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 51,645,000     | 1      | RP     |
| PSP07-2024 | 51,645,000         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 51,645,000     | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
| PSP08-2024 | 52,800,000         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 52,800,000     | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| CONTRATO   | VALOR<br>EJECUTADO | RUBRO                    |                                                                                              | FUENTE         |        |        |
|------------|--------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|--------|
|            |                    | Código                   | Denominación                                                                                 | Valor registro | Código | Nombre |
| PSP09-2024 | 53,295,000         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 1,650,000      | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 51,645,000     | 1      | RP     |
| PSP10-2024 | 53,295,000         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 1,650,000      | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |

COPIA CONTROLADA

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| CONTRATO   | VALOR<br>EJECUTADO | RUBRO                    |                                                                                              | FUENTE         |        |        |
|------------|--------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|--------|
|            |                    | Código                   | Denominación                                                                                 | Valor registro | Código | Nombre |
|            |                    |                          |                                                                                              |                |        |        |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 51,645,000     | 1      | RP     |
| PSP11-2024 | 52,470,000         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 1,650,000      | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 50,820,000     | 1      | RP     |
| PSP12-2024 | 56,056,000         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 56,056,000     | 1      | RP     |

COPIA CONTROLADA

|                                                                                                                         |                                                       |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br>CONTRALORÍA<br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA<br><br>(Modelo-10-PF) | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                         |                                                       | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                         |                                                       | Versión: 13                        |

| CONTRATO   | VALOR<br>EJECUTADO | RUBRO                    |                                                                                              | FUENTE         |        |        |
|------------|--------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|--------|
|            |                    | Código                   | Denominación                                                                                 | Valor registro | Código | Nombre |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
| PSP13-2024 | 110,000,000        | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 110,000,000    | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
| PSP14-2024 | 60,000,000         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 60,000,000     | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| CONTRATO   | VALOR<br>EJECUTADO | RUBRO                    |                                                                                              | FUENTE         |        |        |
|------------|--------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|--------|
|            |                    | Código                   | Denominación                                                                                 | Valor registro | Código | Nombre |
| PSP16-2024 | 6,417,000          | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 6,417,000      | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
| PSP17-2024 | 29,600,000         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 29,600,000     | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
| PSP18-2024 | 24,000,000         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 8,000,000      | 1      | RP     |

COPIA CONTROLADA

|                                                                                                                                     |                                                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|  <p><b>CONTRALORÍA</b><br/>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p> | <p align="center"><b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br/><b>(Modelo-10-PF)</b></p> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                     |                                                                                        | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                     |                                                                                        | Versión: 13                        |

| CONTRATO   | VALOR<br>EJECUTADO | RUBRO                    |                                                                                              | FUENTE         |        |        |
|------------|--------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|--------|
|            |                    | Código                   | Denominación                                                                                 | Valor registro | Código | Nombre |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 16,000,000     | 1      | RP     |
| PSP19-2024 | 13,383,333         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 13,383,333     | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
| PSP20-2024 | 350,000            | 16.2.1.1.01.03.020.01-01 | Estímulos a los empleados del estado                                                         | 350,000        | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.1.01.03.020.01-01 | Estímulos a los empleados del estado                                                         |                | 1      | RP     |
| PSP21-2024 | 7,438,690          | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 7,438,690      | 1      | RP     |

|                                                                                                                         |                                                       |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br>CONTRALORÍA<br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA<br><br>(Modelo-10-PF) | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                         |                                                       | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                         |                                                       | Versión: 13                        |

| CONTRATO   | VALOR<br>EJECUTADO | RUBRO                    |                                                                                              | FUENTE         |        |        |
|------------|--------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|--------|
|            |                    | Código                   | Denominación                                                                                 | Valor registro | Código | Nombre |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
| PSP22-2024 | 15,000,000         | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 13,500,000     | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 1,500,000      | 1      | RP     |
|            |                    | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                | 1      | RP     |
|            |                    |                          |                                                                                              |                |        |        |
| PSP25-2024 | 9,800,000          | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos | 9,800,000      | 1      | RP     |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| CONTRATO     | VALOR<br>EJECUTADO   | RUBRO                    |                                                                                              | FUENTE               |        |        |
|--------------|----------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------|--------|
|              |                      | Código                   | Denominación                                                                                 | Valor registro       | Código | Nombre |
|              |                      | 16.2.1.2.02.02.008.01-01 | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos |                      | 1      | RP     |
| <b>TOTAL</b> | <b>1,281,410,760</b> |                          |                                                                                              | <b>1,281,410,760</b> |        |        |

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo Auditor

### Resumen de las fuentes:

| FUENTE       |                  |                      |
|--------------|------------------|----------------------|
| CÓDIGO       | DENOMINACIÓN     | VALOR                |
| RP (1)       | Recursos propios | 1,281,410,760        |
| <b>TOTAL</b> |                  | <b>1,281,410,760</b> |

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo Auditor

### Hallazgos

1. No se evidenció el cumplimiento de la actividad 13 pactada en la cláusula quinta (obligaciones y actividades específicas) del contrato PSAL01-2024 relacionada con capacitar en organización de archivos de gestión y transferencias primarias, incumpléndose, además, con los principios de eficiencia y responsabilidad establecidos en la Ley 489 de 1998 – artículo 3, debido a falencias en el sistema de control interno, lo cual puede conllevar a que no se cumpla con los fines de la contratación. **Administrativa sin otra incidencia.**

#### 3.1.2 Gestión de legalidad

- Objetivo del control aplicado:

Evaluar el cumplimiento de la normativa aplicable durante las etapas precontractual, contractual y poscontractual.

La gestión de legalidad obtuvo un puntaje de 96.31, de acuerdo con la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro:

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| GESTIÓN DE LEGALIDAD<br>PERSONERÍA<br>VIGENCIA AUDITADA 2024 |                      |                      |                   |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| VARIABLES A EVALUAR                                          | Calificación Parcial | Ponderación Aplicada | Puntaje Atribuido |
| Financiera                                                   |                      | 0.00                 |                   |
| De Gestión                                                   | 96.31                | 1.00                 | 96.31             |
| CUMPLIMIENTO LEGALIDAD                                       |                      | 1.00                 | 96.31             |
|                                                              |                      |                      |                   |
| Calificación                                                 |                      | Eficiente            |                   |
| Eficiente                                                    | 2                    |                      |                   |
| Con deficiencias                                             | 1                    |                      |                   |
| Ineficiente                                                  | 0                    |                      |                   |

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo auditor

## Hallazgo

- En los estudio previos de los contratos CMC01-2024, PSAG01-2024, PSAG03-2024, PSAG04-2024, PSAG05-2024, PSAG2-2024, PSAL01-2024, PSAL02-2024, PSP01-2024, PSP02-2024, PSP03-2024, PSP04-2024, PSP05-2024, PSP06-2024, PSP07-2024, PSP08-2024, PSP09-2024, PSP10-2024, PSP11-2024, PSP12-2024, PSP13-2024, PSP14-2024, PSP16-2024, PSP17-2024, PSP18-2024, PSP19-2024, PSP21-2024, PSP22-2024 y PSP25-2024, no obstante, haberse contemplado el ítem correspondiente al “presupuesto y análisis del valor estimado del contrato”, no se evidenció que sus actividades fueran cuantificadas individualmente, basándose únicamente en el valor presentado en la oferta de manera global sin su justificación, inobservando lo establecido en los artículos 2.2.1.1.2.1.1 y 2.2.1.2.1.5.1 del Decreto 1082 de 2015, debido a la falta de unidad de criterios para su formulación, lo cual puede traer como consecuencia la celebración de contratos por encima de los valores reales del mercado y de las necesidades de la entidad. **Administrativo sin otra incidencia**

### 2.1.1 Gestión de la rendición de la cuenta

- Objetivo del control aplicado:
  - Evaluar la oportunidad, suficiencia y calidad de la cuenta periódica rendida por la Personería municipal, bajo los parámetros de la Contraloría Municipal de Itagüí establecidos en la resolución de rendición de cuentas.

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

- Evaluar la oportunidad, suficiencia y calidad de la cuenta contractual rendida por la Personería municipal, bajo los parámetros de la Contraloría municipal de Itagüí establecidos en la resolución de rendición de cuentas.

- **Gestión de la rendición de la cuenta periódica:**

Como resultado de la auditoría adelantada, la gestión de la rendición de la cuenta periódica obtuvo un puntaje de 98.0 de acuerdo con el siguiente resultado:

| <b>GESTIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA PERIÓDICA</b><br><b>PERSONERÍA</b><br><b>VIGENCIA AUDITADA 2024</b> |                      |           |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------|-------------------|
| <b>CALIFICACIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA</b>                                                            |                      |           |                   |
| VARIABLES                                                                                                   | CALIFICACIÓN PARCIAL | PONDERADO | PUNTAJE ATRIBUIDO |
| Oportunidad                                                                                                 | 80,0                 | 10%       | 8,0               |
| Cumplimiento (suficiencia)                                                                                  | 100,0                | 30%       | 30,0              |
| exactitud (veracidad)                                                                                       | 100,0                | 60%       | 60,0              |
| <b>TOTAL PUNTAJE</b>                                                                                        |                      |           | 98,0              |
| <b>CONCEPTO</b>                                                                                             |                      |           | <b>Favorable</b>  |

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo Auditor

Durante la vigencia 2024, la Personería Municipal tuvo bajo su responsabilidad rendir la cuenta establecida en las Resoluciones internas 13 de 2024 y 10 de 2025 de este organismo de control, con el siguiente resultado:

| DOCUMENTOS A RENDIR POR MÓDULOS                                                                                                                                                                  | RESULTADO DE LA REVISIÓN                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Contratación- Registrar en la opción "Ingresar contratos" la información y los documentos solicitados por tipo de contratación.                                                                  | Cumplimiento parcial, toda vez que se incumplió en oportunidad, veracidad y suficiencia como se detalla en gestión contractual. |
| Anual- Procesos judiciales. Relación de los procesos judiciales.                                                                                                                                 | Se cumplió                                                                                                                      |
| Anual- Anexos Adicionales- Manual de funciones, requisitos y competencias con el respectivo acto administrativo, vigente para el periodo que se rinde.                                           | Se cumplió                                                                                                                      |
| Anual- Anexos Adicionales- Planta de cargos con el respectivo acto administrativo (formato disponible en la opción "Plantillas y descargas" vigente para el periodo que se rinde.                | Se cumplió                                                                                                                      |
| Anual- Anexos Adicionales- Pólizas adquiridas para la salvaguarda y protección de los bienes públicos de la entidad, acompañadas de los respectivos anexos (manejo, bienes muebles e inmuebles). | Se cumplió                                                                                                                      |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| DOCUMENTOS A RENDIR POR MÓDULOS                                                             | RESULTADO DE LA REVISIÓN                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Anual- Anexos Adicionales- Manual de contratación con el acto administrativo de aprobación. | Se cumplió                                                                                                                                                                                                            |
| Plan de Acción y Desarrollo- Plan Estratégico.                                              | Incumplió oportunidad, toda vez que fue expedido el 20 de diciembre de 2024 y fue rendido el 27 de diciembre de 2024, adicionalmente se incumplió la rendición del plan estratégico en Word, solo fue rendido en PDF. |

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Laura María González Quintana – Auditora

- **Gestión de la rendición de la cuenta contractual:**

Como resultado de la auditoría adelantada, la gestión de la rendición de la cuenta contractual obtuvo un puntaje de 84.45, de acuerdo con las variables que se relacionan a continuación:

| GESTIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA CONTRACTUAL<br>PERSONERÍA MUNICIPAL<br>VIGENCIA AUDITADA 2024 |   |                      |                      |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| VARIABLES A EVALUAR                                                                                |   | Calificación Parcial | Ponderación Aplicada | Puntaje Atribuido |
| Oportunidad en la rendición de la cuenta                                                           |   | 73,30                | 0,10                 | 7,33              |
| Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)                                          |   | 83,98                | 0,30                 | 25,19             |
| Calidad (veracidad)                                                                                |   | 86,54                | 0,60                 | 51,92             |
| SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA                                        |   |                      | 1,00                 | 84,45             |
|                                                                                                    |   |                      |                      |                   |
| Calificación                                                                                       |   | Eficiente            |                      |                   |
| Eficiente                                                                                          | 2 |                      |                      |                   |
| Con deficiencias                                                                                   | 1 |                      |                      |                   |
| Ineficiente                                                                                        | 0 |                      |                      |                   |

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo Auditor

### Hallazgo

3. Se evidenció incumplimiento en la rendición de la cuenta anual y contractual, al no acatarse lo estipulado por este organismo de control fiscal en el artículo 18 de la Resolución 13 de 2024 y 10 de 2025, en cuanto a las variables de cumplimiento, veracidad y oportunidad, trayendo como consecuencia, inconvenientes para la Contraloría realizar un oportuno y eficiente control fiscal (ver cuadro anexo). **Administrativo sin otra incidencia:**

| CONTRATO   | IRREGULARIDAD                                                                                                                                                                              |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CMC01-2024 | Oportunidad, el contrato y todos los documentos de legalidad tienen rendición extemporánea, suscrita el 19/11/2024 y rendidos el 27/11/2024.                                               |
| CMC02-2024 | Oportunidad, el contrato y todos los documentos de legalidad tienen rendición extemporánea, suscrita el 27/11/2024 y rendidos el 09/12/2024.<br>Cumplimiento, no rindieron acta de inicio. |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| CONTRATO    | IRREGULARIDAD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CMC03-2024  | Oportunidad, la comunicación y aceptación de la propuesta y todos los documentos de legalidad tienen rendición extemporánea, suscrita el 27/11/2024 y rendidos el 09/12/2024.<br>Se incumplió veracidad toda vez que en el módulo que corresponde a asignación de supervisión rindieron la comunicación de aceptación de propuesta.<br>Cumplimiento, no rindieron asignación de supervisión no obstante se verificó en campo.<br>Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió el 10-01-2025 y se rindió el 21-02-2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| PSAG01-2024 | Se incumplió veracidad toda vez que la fecha del contrato 16-01-2024 no coincide con la fecha de rendición del 17-01-2024.<br>Oportunidad, el contrato y todos los documentos de legalidad tienen rendición extemporánea, suscrita el 16/01/2024 y rendidos el 22/01/2024.<br>Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió el 12-02-2024 y se rindió el 27-01-2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| PSAG03-2024 | Oportunidad, verificar extemporaneidad del acta de terminación suscrito el 26/12/2024 y rendido el 06/01/2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| PSAG05-2024 | Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo suscrito el 23 de diciembre de 2024 y rendido el 06-01-2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| PSAG06-2024 | Cumplimiento, no rindieron estudios previos solo rindieron certificado de necesidad, se asume no rendido.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| PSAG2-2024  | Se incumplió veracidad toda vez que en el módulo que corresponde a asignación de supervisión se rindió el contrato.<br>Cumplimiento, No rindió asignación de supervisión no obstante se evidenció en campo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| PSAL01-2024 | Cumplimiento, no rindieron factura no obstante se evidenció en trabajo de campo.<br>Cumplimiento, no rindieron acta de inicio no obstante se evidenció en campo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| PSAL03-2024 | Se incumplió veracidad toda vez que el comprobante de egreso N°38679 se rindió en el módulo que corresponde a causación.<br>Oportunidad, la aprobación póliza se rindió extemporáneo, se suscribió el 10-05-2024 y se rindió el 10-10-2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| PSMC01-2024 | Cumplimiento, no rindieron el contrato.<br>Se incumplió veracidad toda vez que el certificado de antecedentes disciplinarios se rindió en el módulo que corresponde al contrato.<br>Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneamente el 26-02-2025 toda vez que se suscribió el 10-01-2025.<br>Se incumplió veracidad toda vez que se rindió la disponibilidad presupuestal sin firma, no obstante, se evidenció en trabajo de campo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| PSMC02-2024 | Se incumplió veracidad toda vez que el RP adición en valor se rindió en el módulo que corresponde al RUP.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| PSMC03-2024 | Cumplimiento, no rindieron invitación cargaron otro documento por lo cual se asume no rendido.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| PSP01-2024  | Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió 16-12-2024 y se rindió el 06-01-2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| PSP02-2024  | Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió el 23-12-2024 y se rindió el 06-01-2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| PSP03-2024  | Se incumplió oportunidad:<br>Acta de inicio, firmado el 15 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024.<br>Aceptación de la oferta firmado el 12 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024.<br>Designación de supervisión firmada el 15 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024.<br>Certificado de antecedentes disciplinarios de la persona jurídica y del representante legal, o de la persona natural rendido el 19 de enero de 2024 y la suscripción del contrato fue el 15 de enero de 2024.<br>Certificado de antecedentes fiscales de la persona jurídica y del representante legal, o de la persona natural rendido el 19 de enero de 2024 y la suscripción del contrato fue el 15 de enero de 2024.<br>Certificado de disponibilidad presupuestal expedido el 11 de enero de 2024, contrato suscrito el 15 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024.<br>Estudios y documentos previos rendido el 19 de enero de 2024 de 2024 y la suscripción del contrato fue el 15 de enero de 2024.<br>Oferta o propuesta elegida firmada el 12 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024.<br>Invitación a presentar oferta firmado el 9 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024.<br>Registro presupuestal expedido el 15 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024.<br>Acta de terminación firmada el 23 de diciembre de 2024 y rendida el 27 de enero de 2025. |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| CONTRATO   | IRREGULARIDAD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p>Se incumplió veracidad:<br/>En el módulo que corresponde a Justificación de la modificación del contrato se rindió el contrato modificado.<br/>Acta de inicio relaciona contrato incorrecto, hace relación al contrato PSP02-2024.<br/>Designación de supervisión relaciona contrato incorrecto, hace relación al contrato PSP02-2024.<br/>Se incumplió suficiencia:<br/>No se rindió justificación de la modificación del contrato</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| PSP04-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:<br/>Acta de inicio firmada el 16 de enero de 2024 y rendido el 22 de enero de 2024.<br/>Aceptación de la oferta firmado el 12 de enero de 2024 y rendido el 22 de enero de 2024.<br/>Designación de supervisión firmada el 15 de enero de 2024 y rendido el 22 de enero de 2024.<br/>Certificado de antecedentes disciplinarios expedido el 15 de enero de 2024 y rendido el 22 de enero de 2024.<br/>Certificado de antecedentes fiscales expedido el 15 de enero de 2024 y rendido el 22 de enero de 2024.<br/>Contrato suscrito 15 de enero de 2024, y rendido el 22 de enero de 2024.<br/>Disponibilidad presupuestal expedida el 11 de enero de 2024 y rendida el 22 de enero de 2024.<br/>Estudios y documentos previos rendido el 22 de enero de 2024 de 2024 y la suscripción del contrato fue el 15 de enero de 2024.<br/>Invitación a presentar oferta rendido el 22 de enero de 2024 y la suscripción del contrato fue el 15 de enero de 2024.<br/>Registro Presupuestal rendido el 22 de enero de 2024 y expedido el 15 de enero de 2024.</p> |
| PSP05-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:<br/>Contrato adicionado en valor fue firmado el 21 de noviembre de 2024 y fue rendido el 27 de noviembre de 2024.<br/>Disponibilidad presupuestal para la adición en valor fue expedida el 21 de noviembre de 2024 y fue rendido el 27 de noviembre de 2024.<br/>Justificación de la adición en valor fue firmado el 20 de noviembre de 2024 y fue rendido el 27 de noviembre de 2024.<br/>Registro presupuestal fue expedido el 21 de noviembre de 2024 y fue rendido el 27 de noviembre de 2024</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| PSP06-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:<br/>Contrato adicionado en tiempo y valor firmado el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.<br/>Justificación de la adición en tiempo firmado el 20 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.<br/>Disponibilidad presupuestal para la adición en valor expedida el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.<br/>Registro presupuestal para la adición en valor expedida el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| PSP08-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:<br/>Acta de terminación rendida el 04 de febrero de 2025 y contrato finalizo el 20 de diciembre de 2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| PSP09-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:<br/>Contrato adicionado en valor fue firmado el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.<br/>Disponibilidad presupuestal para la adición en valor fue expedido el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.<br/>Justificación de la adición en valor fue firmada el 18 de noviembre de 2024 y rendida el 27 de noviembre de 2024.<br/>Registro presupuestal expedido el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.<br/>Se incumplió veracidad:<br/>En el módulo que corresponde a asignación de supervisión se rindió el acta de inicio.<br/>Se incumplió suficiencia:<br/>No se rindió asignación de la supervisión</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| PSP12-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:<br/>Acta de inicio, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.<br/>Aceptación de la oferta, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| CONTRATO   | IRREGULARIDAD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p>Designación de la supervisión, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Antecedentes disciplinarios, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Antecedentes fiscales, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Contrato suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Estudios previos, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Propuesta elegida, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Invitación, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Registro presupuestal, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Se incumplió veracidad:<br/>En el módulo que corresponde a justificación de la modificación del contrato se rindió el contrato modificado.<br/>Se incumplió suficiencia:<br/>No se rindió la justificación de la modificación al contrato.</p>                                                                                                                                                                           |
| PSP18-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:<br/>Acta de inicio firmada el 21 de mayo de 2024 y rendida el 17 de marzo de 2025</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| PSP19-2024 | <p>Se incumplió veracidad:<br/>En reporte detallado de legalidad el código del contrato es PSP-19-2023 y el contrato es correspondiente a la vigencia 2024.<br/>Acta de terminación bilateral de contratos relaciona un numero de contrato erróneo, relaciona el contrato número PSP16-2024.<br/>Acta de inicio relaciona contrato incorrecto, hace relación al contrato PSP16-2024</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| PSP20-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:<br/>Acta de terminación firmada el 10 de septiembre de 2024, y fue rendido el 30 de enero de 2025.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| PSP21-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:<br/>Aceptación de la oferta, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Designación de la supervisión, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Antecedentes disciplinarios, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Antecedentes fiscales, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Contrato, firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Documentos previos, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Propuesta elegida, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Invitación a presentar oferta, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Registro presupuestal, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Se incumplió veracidad:<br/>Designación de supervisión relaciona contrato incorrecto, hace relación al contrato PSP17-2024</p> <p>Se incumplió suficiencia:<br/>No se rindió acta de inicio.</p> |
| PSP22-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:<br/>Contrato adicionado en valor firmado el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal para la adición en valor expedida el 21 de noviembre de 2024 y rendida el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Justificación de la adición en valor firmado el 18 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Registro presupuestal expedido el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| CONTRATO                                      | IRREGULARIDAD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| PSP25-2024                                    | Se incumplió oportunidad:<br>Acta de terminación se rindió el 21 de febrero de 2025 y fue firmado el 10 de enero de 2025.<br>Se incumplió veracidad:<br>Acta de terminación, fecha de elaboración del documento y firma del mismo no coinciden.<br>En el módulo que corresponde a asignación de la supervisión se rindió el contrato.<br>Se incumplió suficiencia:<br>No se rindió acta de inicio.<br>No se rindió asignación de la supervisión |
| Plan de acción y desarrollo- Plan Estratégico | La entidad <b>acepta</b> la irregularidad, razón por la cual esta <b>se mantiene</b> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo Auditor

### • Análisis de mensajes de validación emitidos por la Auditoría General de la República:

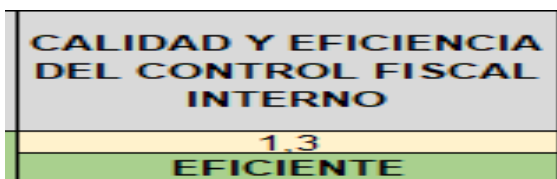
En esta auditoría no aplicó realizar análisis de mensajes de validación emitidos por la Auditoría General de la República.

#### 3.1.1 Gestión del control fiscal interno

##### • Objetivo del control aplicado:

Realizar la valoración de los controles internos de carácter fiscal establecidos, con el fin de conceptuar sobre la calidad y efectividad de estos.

La evaluación a la gestión del control fiscal interno obtuvo un puntaje de 1.3, de acuerdo con la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro, producto de aplicar el cuestionario diseñado por este organismo de control fiscal, para su evaluación:



Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo Auditor

La calificación fue afectada por las debilidades que se detallan a continuación:

- Información contractual rendida en sistema de Gestión Transparente, en forma extemporánea.

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

- No se evidenció que la entidad realice la evaluación de los resultados de la contratación, en términos de calidad, cantidad y utilidad.
- Los objetos y las actividades contractuales no son claramente definidas y cuantificables.
- Falencias en los puntos de control
- Falencia en la adopción de la escala salarial.

### Evaluación de riesgos y de controles:

- **Identificación de riesgos de fraude:**

La fase de planeación permitió identificar algunos riesgos de fraude, con base en el conocimiento previo del ente a auditar, los cuales pudieran conllevar a eludir alguna disposición legal en perjuicio del Estado. En la fase de ejecución estos fueron evaluados mediante prueba de recorrido, cuyo resultado se presenta más adelante.

- **Prueba de recorrido para identificación de riesgos y controles:**

Durante la fase de planeación del proceso auditor se identificaron riesgos de incumplimiento de criterios de auditoría, con sus respectivos controles, los cuales, con posterioridad en la fase de ejecución de la auditoría, mediante prueba de recorrido, se evaluaron y calificaron, habiendo obtenido el siguiente resultado:

| CALIDAD DEL DISEÑO<br>DEL CONTROL POR<br>RIESGO (25%) |                          | RIESGO COMBINADO |      | EFICIENCIA DE LOS<br>CONTROLES (75%) |           |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|------|--------------------------------------|-----------|
| 2,00                                                  | Parcialmente<br>adecuado | 2,06             | Bajo | 1,10                                 | EFICIENTE |

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo Auditor

- **Materialidad e incidencia en el concepto:**

El resultado del proceso auditor permite emitir un concepto EFICIENTE, debido a la calidad del control por riesgos es PARCIALMENTE ADECUADO y el riesgo combinado es BAJO.

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

### 3.1.2 Gestión de cumplimiento del plan de mejoramiento

- Objetivo del control aplicado:

Evaluar el cumplimiento de las acciones de mejoramiento y de las metas establecidas, así como la efectividad para corregir las irregularidades evidenciadas por la Contraloría municipal.

La evaluación a la gestión de cumplimiento del Plan de Mejoramiento obtuvo un puntaje de 66.7, de acuerdo con la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro, producto de aplicar el cuestionario diseñado por este organismo de control fiscal, para su evaluación:

| <b>GESTIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO</b><br><b>PERSONERÍA MUNICIPAL</b><br><b>VIGENCIA AUDITADA 2024</b> |         |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|
| RESULTADO                                                                                                               | PUNTAJE | CONCEPTO  |
|                                                                                                                         | 66,7    | No cumple |

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo Auditor

El resultado anterior se debió al no subsanarse las observaciones de los hallazgos 2 (análisis de las variables de los objetos contractuales) y 3 (incumplimiento de oportunidad, veracidad y suficiencia).

## 3.2 CONTROL FINANCIERO Y DE GESTIÓN

### 3.2.1 Opinión de los estados contables

- Objetivo del control aplicado:

Opinar si los estados financieros están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con el sistema de información financiera o marco legal aplicable, y si se encuentran libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error.

La Contraloría Municipal de Itagüí mediante la auditoría N°1-2025, evaluó los estados financieros de la vigencia 2024, los cuales contemplaron las operaciones financieras de la Personería, cuyo resultado permitió emitir la siguiente opinión:

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

“En opinión de la Contraloría Municipal de Itagüí, los estados financieros fueron preparados, en todos los aspectos materiales, **sin salvedades**, de conformidad con el marco normativo de la información financiera aplicable”.

No se presentaron incorrecciones en los estados financieros.

### 3.2.2 Concepto del control interno contable

- Objetivo del control aplicado:

Conceptuar sobre el estado del control interno contable.

Mediante la Resolución 260 de 2018, modificada por las resoluciones 187659 de 2020 y 26307 de 2023, la entidad ha definido las políticas contables que son aplicadas en el desarrollo del proceso contable, no obstante, se presentan las siguientes debilidades:

- ✓ Se evidencia carencia de controles que permita evaluar el flujo de información entre las diferentes dependencias de la entidad hacia el área de contabilidad.
- ✓ Falta capacitación efectiva de los servidores públicos pertenecientes al área de contabilidad en temas contables y financieros.

### 3.2.3 Gestión presupuestal

- Objetivos del control aplicado:
  - Evaluar el cumplimiento de la normativa vigente para el proceso presupuestal tanto de ingresos como de gastos, en cuanto a la programación, oportunidad, ejecución y modificación, identificando y cuantificando las fuentes de financiación.
  - Verificar la gestión realizada con los gastos de funcionamiento, determinando si se recibieron a cabalidad los bienes y servicios contratados.
  - Evaluar la justificación de la constitución de las reservas presupuestales, en caso de aplicar.

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

- Constatar la exigibilidad de las cuentas por pagar constituidas, en caso de aplicar.
- Verificar el cumplimiento de los principios y de las normas presupuestales.
- Emitir una opinión sobre la razonabilidad de la gestión presupuestal.

Mediante el Acuerdo 8 de 2023, expedido por el Concejo municipal, se aprobó el presupuesto general del municipio para la vigencia fiscal 2024, y mediante el Decreto 1024 de 2023, se liquidó el presupuesto general del municipio, incluyendo a la Personería.

En el transcurso de la vigencia 2024, el presupuesto apropiado para la Personería Municipal no fue objeto de modificaciones.

- **Presupuesto de ingresos:**

El total de la ejecución presupuestal de ingresos fue del 100%, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

| RUBRO    | INICIAL       | DEFINITIVO    | VARIACIÓN |   | EJECUCIÓN     |     |
|----------|---------------|---------------|-----------|---|---------------|-----|
|          |               |               | \$        | % | \$            | %   |
| Ingresos | 3,939,360,956 | 3,939,360,956 | 0         | 0 | 3,939,360,956 | 100 |

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo auditor

Consolidado de ingresos por fuente:

| FUENTE       | PRESUPUESTO EJECUTADO |
|--------------|-----------------------|
| RP – 1       | 3,939,360,956         |
| <b>TOTAL</b> | <b>3,939,360,956</b>  |

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo auditor

- **Presupuesto de gastos:**

El total de la ejecución presupuestal de gastos fue del 98.5%, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

| FUENTE         |  | RUBRO | INICIAL       | DEFINITIVO    | VARIACIÓN |   | EJECUCIÓN     |      |
|----------------|--|-------|---------------|---------------|-----------|---|---------------|------|
|                |  |       |               |               | \$        | % | \$            | %    |
| FUNCIONAMIENTO |  |       | 3,939,360,956 | 3,939,360,956 | 0         | 0 | 3,879,666,887 | 98.5 |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| FUENTE |        | RUBRO                                                                                                    | INICIAL | DEFINITIVO    | VARIACIÓN     |   | EJECUCIÓN     |       |
|--------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------|---------------|---|---------------|-------|
| #      | Nombre |                                                                                                          |         |               | \$            | % | \$            | %     |
| 1      | RP     | Sueldo básico   sueldos del personal                                                                     | 0       | 1,466,199,416 | 1,466,199,416 | 0 | 1,461,520,385 | 99.7  |
| 1      | RP     | Subsidio de alimentación                                                                                 | 0       | 2,100,000     | 2,100,000     | 0 | 2,071,059     | 98.6  |
| 1      | RP     | Auxilio de transporte                                                                                    | 0       | 3,671,000     | 3,671,000     | 0 | 3,628,800     | 98.9  |
| 1      | RP     | Prima de servicio   prima de servicios                                                                   | 0       | 68,739,996    | 68,739,996    | 0 | 68,733,887    | 100.0 |
| 1      | RP     | Bonificación por servicios prestados   bonificación por servicios prestados-decreto 2418                 | 0       | 40,330,000    | 40,330,000    | 0 | 40,315,969    | 100.0 |
| 1      | RP     | Prima de navidad                                                                                         | 0       | 135,655,353   | 135,655,353   | 0 | 135,652,668   | 100.0 |
| 1      | RP     | Prima de vacaciones                                                                                      | 0       | 61,350,000    | 61,350,000    | 0 | 60,983,177    | 99.4  |
| 1      | RP     | Aportes a la seguridad social en pensiones   cotiza entidades administrar régimen prima media(pensiones) | 0       | 187,100,000   | 187,100,000   | 0 | 187,018,094   | 100.0 |
| 1      | RP     | Aportes a la seguridad social en salud                                                                   | 0       | 132,700,000   | 132,700,000   | 0 | 132,475,494   | 99.8  |
| 1      | RP     | Aportes de cesantías   cesantías anticipadas                                                             | 0       | 0             | 0             | 0 | 0             | 0.0   |
| 1      | RP     | Aportes de cesantías   cesantías definitivas                                                             | 0       | 181,300,000   | 181,300,000   | 0 | 180,097,810   | 99.3  |
| 1      | RP     | Aportes de cesantías   intereses a las cesantías                                                         | 0       | 12,907,811    | 12,907,811    | 0 | 11,986,334    | 92.9  |
| 1      | RP     | Aportes a cajas de compensación familiar   aportes a caja de compensación familiar 4%                    | 0       | 68,800,000    | 68,800,000    | 0 | 67,790,000    | 98.5  |
| 1      | RP     | Aportes generales al sistema de riesgos laborales   riesgos profesionales                                | 0       | 9,988,000     | 9,988,000     | 0 | 9,256,900     | 92.7  |
| 1      | RP     | Aportes al ICBF   aportes ICBF 3%                                                                        | 0       | 52,900,000    | 52,900,000    | 0 | 50,843,800    | 96.1  |
| 1      | RP     | Aportes al Sena   aportes al Sena 0,5%                                                                   | 0       | 9,200,000     | 9,200,000     | 0 | 8,483,600     | 92.2  |
| 1      | RP     | Aportes a la ESAP   aporte a ESAP 0,5%                                                                   | 0       | 9,200,000     | 9,200,000     | 0 | 8,483,600     | 92.2  |
| 1      | RP     | Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos   escuelas industriales e institutos técnicos      | 0       | 17,900,000    | 17,900,000    | 0 | 16,953,300    | 94.7  |
| 1      | RP     | Vacaciones                                                                                               | 0       | 102,350,000   | 102,350,000   | 0 | 101,973,169   | 99.6  |
| 1      | RP     | Bonificación especial de recreación                                                                      | 0       | 7,900,000     | 7,900,000     | 0 | 7,706,228     | 97.5  |
| 1      | RP     | Estímulos a los empleados del estado                                                                     | 0       | 19,725,990    | 19,725,990    | 0 | 19,626,790    | 99.5  |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| FUENTE |        | RUBRO                                                                                                                                                                                              | INICIAL | DEFINITIVO    | VARIACIÓN     |   | EJECUCIÓN     |       |
|--------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------|---------------|---|---------------|-------|
| #      | Nombre |                                                                                                                                                                                                    |         |               | \$            | % | \$            | %     |
|        |        | capacitación y estímulos                                                                                                                                                                           |         |               |               |   |               |       |
| 1      | RP     | Máquinas para oficina y contabilidad, y sus partes y accesorios   muebles y enseres                                                                                                                | 0       | 14,450,000    | 14,450,000    | 0 | 14,450,000    | 100.0 |
| 1      | RP     | Vehículos automotores, remolques y semirremolques; y sus partes, piezas y accesorios   combustible y lubricantes                                                                                   | 0       | 0             | 0             | 0 | 0             | 0.0   |
| 1      | RP     | Productos alimenticios, bebidas y tabaco; textiles, prendas de vestir y productos de cuero   materiales y suministros                                                                              | 0       | 2,850,289     | 2,850,289     | 0 | 1,036,740     | 36.4  |
| 1      | RP     | Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo)   materiales y suministros                                                                                          | 0       | 2,000,000     | 2,000,000     | 0 | 878,250       | 43.9  |
| 1      | RP     | Comercio y distribución; alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua   comunicaciones y transporte | 0       | 2,600,000     | 2,600,000     | 0 | 1,103,950     | 42.5  |
| 1      | RP     | Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua   atención y representación               | 0       | 12,000,000    | 12,000,000    | 0 | 6,887,043     | 57.4  |
| 1      | RP     | Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing   seguros                                                                                                | 0       | 0             | 0             | 0 | 0             | 0.0   |
| 1      | RP     | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción                                                                                                                                       | 0       | 1,246,507,498 | 1,246,507,498 | 0 | 1,244,950,428 | 99.9  |

|                                                                                                                                |                                                                 |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                 | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                 | Versión: 13                        |

| FUENTE       |        | RUBRO                                                                                                        | INICIAL              | DEFINITIVO           | VARIACIÓN            |          | EJECUCIÓN            |             |
|--------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|-------------|
| #            | Nombre |                                                                                                              |                      |                      | \$                   | %        | \$                   | %           |
|              |        | remuneración servicios técnicos                                                                              |                      |                      |                      |          |                      |             |
| 1            | RP     | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción mantenimiento                                   | 0                    | 16,419,000           | 16,419,000           | 0        | 9,475,197            | 57.7        |
| 1            | RP     | Servicios prestados a las empresas y servicios de producción   imagen institucional aplicación ley 2345 2023 | 0                    | 14,495,358           | 14,495,358           | 0        | 14,495,330           | 100.0       |
| 1            | RP     | Servicios para la comunidad, sociales y personales   celular                                                 | 0                    | 5,021,990            | 5,021,990            | 0        | 5,021,630            | 100.0       |
| 1            | RP     | Viáticos de los funcionarios en comisión   viáticos y gastos de viaje                                        | 0                    | 3,600,588            | 3,600,588            | 0        | 3,600,588            | 100.0       |
| 1            | RP     | Sentencias   sentencias fallos y conciliaciones                                                              | 0                    | 26,232,000           | 26,232,000           | 0        | 0                    | 0.0         |
| 1            | RP     | Conciliaciones   sentencias fallos y conciliaciones                                                          | 0                    | 1,000,000            | 1,000,000            | 0        | 0                    | 0.0         |
| <b>TOTAL</b> |        |                                                                                                              | <b>3,939,360,956</b> | <b>3,939,360,956</b> | <b>3,939,360,956</b> | <b>0</b> | <b>3,879,666,887</b> | <b>98.5</b> |

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor

Elaboró: Equipo auditor

#### Consolidado de gastos por fuente:

|              | PRESUPUESTO DEFINITIVO | PRESUPUESTO EJECUTADO |
|--------------|------------------------|-----------------------|
| RP           | 3,939,360,956          | 3,879,666,887         |
| <b>TOTAL</b> | <b>3,939,360,956</b>   | <b>3,879,666,887</b>  |

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor

Elaboró: Equipo Auditor

#### Convenciones:

|    |                  |
|----|------------------|
| RP | Recursos propios |
|----|------------------|

Es de anotar que todos los servicios y bienes contratados se recibieron a satisfacción en el año 2024. Por otro lado, pudo evidenciarse el cumplimiento de la normativa presupuestal aplicable para la ejecución del presupuesto.

La ejecución presupuestal total de gastos fue del 98.5%.

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

## Gestión de funcionamiento

| RUBRO          | INICIAL              | DEFINITIVO           | VARIACIÓN |          | EJECUCIÓN            |             |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------|----------|----------------------|-------------|
|                |                      |                      | \$        | %        | \$                   | %           |
| Funcionamiento | 3,939,360,956        | 3,939,360,956        | 0         | 0        | 3,879,666,887        | 98.5        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>3,939,360,956</b> | <b>3,939,360,956</b> | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>3,879,666,887</b> | <b>98.5</b> |

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor

Elaboró: Equipo Auditor

## Gestión de reservas presupuestales

Durante la vigencia 2024, la entidad no constituyo reservas presupuestales.

## Gestión de cuentas por pagar:

Durante la vigencia 2024, la entidad no constituyo cuentas por pagar.

## Aplicación de los principios y de las normas presupuestales:

La Contraloría Municipal de Itagüí no evidenció irregularidades relacionadas con la vulneración de alguno de los principios o normas aplicables con la ejecución presupuestal.

## Opinión presupuestal:

La Contraloría Municipal de Itagüí auditó la cuenta general del presupuesto de la Administración municipal donde está incluido la Personería correspondiente a la vigencia 2024, de cuyo resultado se emite la siguiente opinión:

“En opinión de la Contraloría Municipal de Itagüí, el presupuesto fue preparado y ejecutado, en todos los aspectos materiales, **sin salvedades**, de conformidad con el marco normativo de la información presupuestal aplicable”.

### 3.2.4 Fenecimiento

- Objetivo del control aplicado:

Emitir fenecimiento o no fenecimiento de la cuenta fiscal consolidada.

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

El análisis se realizó teniendo como soporte el resultado del presente ejercicio auditor, y de la auditoría 1-2025 mediante la cual se evaluaron los estados financieros de la vigencia 2024 de la Personería Municipal. La información analizada fue suministrada por los funcionarios responsables de rendir la cuenta y por aquellos pertenecientes a las áreas auditadas, de tal manera que esta se considera oficial, y en tal sentido, el informe que de allí se derivó, tiene ese nivel de confiabilidad y responsabilidad.

La evaluación de la gestión fiscal realizada por la Contraloría Municipal de Itagüí arrojó como resultado una calificación de 100%, lo cual conlleva a expresar que la cuenta de la Personería Municipal correspondiente a la vigencia 2024, **SE FENECE**, toda vez que se encuentra en un rango superior a los 80 puntos, producto de la evaluación de la gestión presupuestal, del gasto, y de la financiera, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

| MACROPROCESO              |      | PROCESO                   |                         | PONDERACIÓN | PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL |            |           | CONCEPTOS Y OPINIÓN                |           |
|---------------------------|------|---------------------------|-------------------------|-------------|---------------------------------|------------|-----------|------------------------------------|-----------|
|                           |      |                           |                         |             | EFICACIA                        | EFICIENCIA | ECONOMIA  | CONCEPTO CONSOLIDADO MACROPROCESO  |           |
| PRESUPUESTAL Y RESULTADOS | 60%  | GESTIÓN PRESUPUESTAL      | EJECUCIÓN DE INGRESOS   | 20%         | 100,0%                          |            |           | GESTIÓN PRESUPUESTAL               | Razonable |
|                           |      |                           | EJECUCIÓN DE GASTOS     | 20%         | 100,0%                          |            |           | RAZONABLE                          |           |
|                           |      | GESTIÓN Y RESULTADOS      | PLANEACIÓN Y RESULTADOS |             |                                 |            |           | GESTIÓN Y RESULTADOS               |           |
|                           |      |                           | GESTIÓN CONTRACTUAL     | 60%         |                                 | 99,7       | 100,0%    | Favorable                          |           |
| GESTIÓN FINANCIERA        | 40%  | ESTADOS FINANCIEROS       |                         | 100%        | 100,0%                          |            |           | OPINION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS |           |
|                           |      |                           |                         |             |                                 |            |           | Limpia o Sin salvedades            |           |
| TOTAL PONDERADO           | 100% | TOTAL CONCEPTO DE GESTIÓN |                         |             | 100,0%                          |            | 100,0%    | FENECE                             |           |
|                           |      |                           |                         |             | EFICAZ                          |            | ECONOMICA |                                    |           |

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo Auditor

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

## 4 OTRAS ACTUACIONES

### 4.1 CONTROL DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- Objetivo del control aplicado:

Verificar el cumplimiento de los objetivos y de las funciones de la entidad, incluyendo la nómina.

Se evidenció el cumplimiento de las funciones atribuidas a la entidad, las cuales se contemplaron en la normativa legal aplicable tanto del orden municipal como nacional.

La planta de cargos de la Personería Municipal de Itagüí adoptada por medio del Acuerdo municipal 23 de 2012, se compone de 19 plazas distribuidas, así:

| NIVEL                                        | GRADO | SALARIO       | CARRERA ADMINISTRATIVA | LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCION | PROVISIONALES | TOTAL, CARGOS |
|----------------------------------------------|-------|---------------|------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|
|                                              |       |               | Vinculados             | Vinculados                    | Vinculados    |               |
| DIRECTIVO                                    | 2     | 20.196.617,00 |                        | 1                             |               | 1             |
| DIRECTIVO                                    | 1     | 9.329.180,00  |                        | 6                             |               | 6             |
| PROFESIONAL                                  | 1     | 6.447.677,00  | 2                      |                               | 2             | 4             |
| ASISTENCIAL                                  | 2     | 3.285.408,00  |                        |                               | 1             | 1             |
| ASISTENCIAL                                  | 3     | 3.518.143,00  | 1                      |                               | 3             | 4             |
| ASISTENCIAL                                  | 1     | 2.242.212,00  |                        |                               | 2             | 2             |
| ASISTENCIAL                                  | 4     | 4.098.602,00  |                        |                               | 1             | 1             |
| <b>SUBTOTAL POR MODALIDAD DE VINCULACIÓN</b> |       |               | 3                      | 7                             | 9             | 19            |

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo Auditor

Los procesos de liquidación y pago de nómina, así como lo relativo al manejo de personal, se hizo de conformidad con la normativa aplicable a la entidad.

Durante 2024, la entidad ejecutó por gastos de nómina **\$2,555,974,274**, por los siguientes conceptos:

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| NÓMINA Y SERVICIOS ASOCIADOS 2024                                                                      |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| CONCEPTO                                                                                               | VALOR AFECTADO       |
| SUELDO BÁSICO   SUELDOS DEL PERSONAL                                                                   | 1,461,520,385        |
| SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN   SUBSIDIO DE ALIMENTACION                                                    | 2,071,059            |
| AUXILIO DE TRANSPORTE   AUXILIOS DE TRANSPORTE                                                         | 3,628,800            |
| PRIMA DE SERVICIO   PRIMA DE SERVICIOS                                                                 | 68,733,887           |
| BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS-DECRETO 2418                 | 40,315,969           |
| PRIMA DE NAVIDAD   PRIMA DE NAVIDAD                                                                    | 135,652,668          |
| PRIMA DE VACACIONES PRIMA DE VACACIONES                                                                | 60,983,177           |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES   COTIZA ENTIDADES ADMINISTRAREGIMEN PRIMA MEDIA(PENSIONES) | 187,018,094          |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD   APORTES A SEGURIDAD SOCIAL - SALUD                            | 132,475,494          |
| APORTES DE CESANTÍAS   CESANTIAS DEFINITIVAS                                                           | 180,097,810          |
| APORTES DE CESANTÍAS   INTERESES A LAS CESANTIAS                                                       | 11,986,334           |
| APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR   APORTES A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR 4%                  | 67,790,000           |
| APORTES GENERALES AL SISTEMA DE RIESGOS LABORALES   RIESGOS PROFESIONALES                              | 9,256,900            |
| APORTES AL ICBF   APORTES ICBF 3%                                                                      | 50,843,800           |
| APORTES AL SENA   APORTES AL SENA 0,5%                                                                 | 8,483,600            |
| APORTES A LA ESAP   APORTE A ESAP 0,5%                                                                 | 8,483,600            |
| APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS   ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TECNICOS    | 16,953,300           |
| VACACIONES   VACACIONES                                                                                | 101,973,169          |
| BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN   BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION                              | 7,706,228            |
| <b>TOTAL</b>                                                                                           | <b>2,555,974,274</b> |

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor

Elaboró: Equipo Auditor

Todo lo anterior, se analizó mediante información suministrada por la entidad y se validó en trabajo de campo la veracidad de esta.

### Hallazgo

- Se evidenció indebida adopción de la escala salarial para la Personería en la vigencia 2024, toda vez que esta se aprobó mediante la Resolución interna 42 del 2024, fundamentada en el Decreto municipal 343 de 2024, sin que en este se hubiere contemplado a la Personería municipal, debido a falencias en los controles internos que pueda conllevar a sanciones o demandas a la entidad.  
**Administrativo sin otra incidencia**

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

#### 4.2 BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR

En el proceso auditor se generaron 4 beneficios cualitativos, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

| BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL |                                      |       |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------|--------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| N°                            | TIPO<br>(cualitativo o cuantitativo) | VALOR | ORIGEN<br>(observación, hallazgo, seguimiento a plan de mejora, pronunciamiento, otro) | DESCRIPCIÓN DEL ORIGEN<br>(explicación breve, clara y concisa del hecho o situación irregular que dio origen al beneficio detectado por el auditor)                                                                                                                                                                                                                                                          | ACCIONES DEL SUJETO VIGILADO<br>(redacción concreta de las acciones realizadas por el sujeto de control para generar el beneficio)    | DESCRIPCIÓN DEL BENEFICIO<br>(redacción concreta de en qué consistió el beneficio generado)                                                                                                                                                                                                                |
| 1                             | Cualitativo                          | 0     | Seguimiento a plan de mejora                                                           | No se rindió y no se evidenció en el contrato PSAG21-2023 el certificado de los antecedentes disciplinarios, no se rindió y no se evidenció en el contrato PSP33-2023 el certificado de antecedentes fiscales, lo cual representa un incumplimiento a la Ley 190 de 1995 – art. 1, lo que puede traer consigo una celebración indebida de contratos al hacerlo con un tercero que se encuentre inhabilitado. | La personería Municipal procedió a la expedición de los certificados de antecedentes disciplinarios y fiscales para la vigencia 2024. | En el proceso auditor se evidenció que para la vigencia 2024 se rindieron todos los antecedentes disciplinarios y fiscales garantizando el acatamiento de los principios de publicidad, responsabilidad y transparencia de la función administrativa, contemplados en el artículo 3 de la Ley 489 de 1998. |
| 2                             | Cualitativo                          | 0     | Seguimiento a plan de mejora                                                           | En el ejercicio auditor realizado en la vigencia 2024, no se evidenció en los contratos PSP20-2023 y CPSAL22-2023 la fecha del registro fotográfico, lo cual puede conllevar a futuras reclamaciones por las partes por incumplimiento de los principios de responsabilidad y transparencia estipulados en la Ley 489 de 1998 – artículo 3.                                                                  | La personería Municipal para la vigencia 2024 incluyó la fecha del registro fotográfico.                                              | Con la implementación de este documento, se garantiza el acatamiento de los principios de responsabilidad y transparencia estipulados en la ley 489 de 1998- artículo 3.                                                                                                                                   |
| 3                             |                                      | 0     | Seguimiento a plan de mejora                                                           | En el ejercicio auditor realizado en la vigencia 2024, no se evidenció que el supervisor llevara un control interno ni el                                                                                                                                                                                                                                                                                    | La personería para la vigencia 2024 procedió a llevar un avance detallado por                                                         | En el proceso auditor se evidenció que para la vigencia 2024, los informes de supervisión contienen un real avance en la ejecución                                                                                                                                                                         |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL |                                      |       |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------|--------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| N°                            | TIPO<br>(cualitativo o cuantitativo) | VALOR | ORIGEN<br>(observación, hallazgo, seguimiento a plan de mejora, pronunciamiento, otro) | DESCRIPCIÓN DEL ORIGEN<br>(explicación breve, clara y concisa del hecho o situación irregular que dio origen al beneficio detectado por el auditor)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ACCIONES DEL SUJETO VIGILADO<br>(redacción concreta de las acciones realizadas por el sujeto de control para generar el beneficio) | DESCRIPCIÓN DEL BENEFICIO<br>(redacción concreta de en qué consistió el beneficio generado)                                                                                    |
|                               | Cualitativo                          |       |                                                                                        | <p>reporte de avance detallado por actividad en sus informes periódicos de la ejecución de los contratos PSMC01-2023, PSMC02-2023, PSEM04-2023, PSP15-2023, PSP36-2023, CPSAL19-2023, PSAG41, orden de servicio 118226, PSP08-2023- PSP09-2023- PSP10-2023- PSP11-2023, PSP30-2023, PSP32-2023, PSP31-2023, PSP33-2023, CPSAL22-2023, CPSAL22-2023 y PSMC04-2023, lo que conllevó a distorsiones en la verificación de cumplimiento de las actividades de dichos contratos.</p> | actividad en sus informes periódicos.                                                                                              | de los contratos garantizando los principios de responsabilidad y transparencia de la función administrativa contemplados en el artículo 3 de la Ley 489 de 1998.              |
| 4                             | Cualitativo                          | 0     | Seguimiento a plan de mejora                                                           | <p>En el ejercicio auditor realizado en la vigencia 2024 no se evidenciaron las actas de terminación de los contratos PSP01-2023, PSP02-2023, PSP03-2023, PSP04-2023, PSP05-2023, PSP06-2023, PSP08-2023, PSP09-2023, PSP10-2023, PSA11-2023, PSP15-2023, PSP20-2023, PSP30-2023, PSP31-2023, PSP32-2023, PSP36-2023, PSP39-2023, PSP40-2023, PSP41-2023, PSMC02-2023, PSMC03-2023, orden de servicio 118226, PSAG07-2023, PSAG12-2023, PSAG13-2023, PSAG14-2023,</p>           | La personería para la vigencia 2024 procedió a expedir las actas de terminación de los contratos celebrados.                       | Con la expedición de las actas de terminación, se garantiza el acatamiento de los principios de responsabilidad y transparencia estipulados en la ley 489 de 1998- artículo 3. |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

| BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL |                                         |       |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                   |                                                                                                      |
|-------------------------------|-----------------------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| N°                            | TIPO<br>(cualitativo o<br>cuantitativo) | VALOR | ORIGEN<br>(observación,<br>hallazgo<br>seguimiento a<br>plan de mejora,<br>pronunciamiento,<br>otro) | DESCRIPCIÓN DEL<br>ORIGEN<br>(explicación breve,<br>clara y concisa del<br>hecho o situación<br>irregular que dio origen<br>al beneficio detectado<br>por el auditor)                                                                                           | ACCIONES DEL<br>SUJETO VIGILADO<br>(redacción concreta<br>de las acciones<br>realizadas por el<br>sujeto de control para<br>generar el beneficio) | DESCRIPCIÓN DEL<br>BENEFICIO<br>(redacción concreta de en<br>qué consistió el beneficio<br>generado) |
|                               |                                         |       |                                                                                                      | PSAG21-2023,<br>PSAG29-2023,<br>PSAG37-2023,<br>PSAG38-2023,<br>PSAG41-2023,<br>CPSAL22-2023,<br>CPSAL18-2023, y se<br>expidieron<br>extemporáneamente<br>las de los contratos<br>PSP17-2023,<br>CPSAL18-2023,<br>CPSAL19-2023,<br>PSP30-2023 y<br>PSAG35-2023. |                                                                                                                                                   |                                                                                                      |
| TOTAL                         |                                         | 0     |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                   |                                                                                                      |

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor.

Elaboró: Equipo Auditor

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

## 5 ANÁLISIS DE RESPUESTA AL INFORME PRELIMINAR

### OBSERVACIÓN 1:

Se expidieron extemporáneamente las actas de terminación de los contratos CMC01-2024, PSAG06-2024, PSAG24-2024, PSP08-2024, PSP13-2024, PSP18-2024, PSP20-2024, PSP21-2024, lo cual representa un incumplimiento a lo establecido en el numeral 6.3.1 del Manual de Contratación de la Personería Municipal, donde se estipula “**Terminación**”, debido a falencias en el cumplimiento de las responsabilidades de supervisión, lo cual, puede traer consigo futuras reclamaciones por cualquiera de las partes. **Administrativo sin otra incidencia.**

### RESPUESTA DE LA ENTIDAD:

Sobre esta observación, debe precisarse que la terminación de los contratos se dio por el cumplimiento del plazo, cuya fecha ya estaba prevista desde la celebración del contrato. El acta de terminación únicamente corresponde a la constancia de que el contrato se haya ejecutado de manera adecuada dentro del plazo, sin que genere algún efecto jurídico sobre el plazo contractual que, se reitera, se cumplió por el vencimiento del plazo. Incluso, tratándose de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, para estos no es obligatoria la liquidación y mucho menos un acta de terminación, de conformidad con lo previsto en el inciso final del artículo 60 de la Ley 80 de 1993 y en el Manual de Contratación de la Personería.

Es por ello que, ante la falta de exigencia normativa, no hubo extemporaneidad alguna en las actas de terminación y, por tanto, la observación debe ser desechada.

Desde la Personería Municipal de Itagüí estamos comprometidos con el mejoramiento continuo.

### ANÁLISIS DE LA RESPUESTA:

Se **acepta la respuesta**, razón por la cual esta irregularidad se retira del informe definitivo de auditoría.

### OBSERVACIÓN 2:

La ejecución reportada por el supervisor en sus informes periódicos no refleja el real avance en la ejecución del contrato PSAL01-2024, lo que conlleva a distorsiones en la verificación de cumplimiento de las actividades en dichos contratos incumpliendo lo establecido en el artículo 83 de la Ley 1474 de 2011 y en el numeral 6.2.3 del “Manual de Contratación, Supervisión o Interventoría de la Personería Municipal de Itagüí”, debido a falencias en la supervisión, conllevando al reproceso del proceso auditor. **Administrativo sin otra incidencia.**

### RESPUESTA DE LA ENTIDAD:

La Personería Municipal de Itagüí **NO** está de acuerdo con la observación, toda vez que viene cumpliendo con el rol de la supervisión de los contratos en los términos establecidos en la Ley 80 de 1993 y demás normas que regulan la contratación, lo cual se puede evidenciar en las actas de

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

supervisión mes a mes; es por ello, que dentro del periodo establecido en el contrato, el supervisor evalúa el cumplimiento de las actividades de cada contratista ponderando las evidencias soportadas en cada informe, para este contrato específicamente no se incorporó dentro del acta de supervisión por ser un informe robusto, pero el mismo hace parte de éste.

Los cuales se anexan como evidencia para ser valorados por el equipo auditor. (Anexo No 01)

La función del supervisor del contrato es una actividad administrativa derivada de los deberes propios de una entidad con la ejecución de obligaciones de un contratista conforme lo señalado en el artículo 4 de la Ley 80 de 1993: *"Artículo 4. De los derechos y deberes de las entidades estatales. Para la consecución de los fines de que trata el artículo anterior, las entidades estatales exigirán del contratista la ejecución idónea y oportuna del objeto contratado. Igual exigencia podrán hacer al garante"*.

En ese orden de ideas, la Personería Municipal ha realizado a cabalidad la supervisión de los contratos, toda vez que ha verificado el cumplimiento de los requisitos necesarios e indispensables para la ejecución desde lo técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico en desarrollo del objeto contratado. La supervisión es realizada a través de la revisión y certificación de la efectiva y real ejecución de las obligaciones pactadas, revisión que puede ser evidenciada en los informes de supervisión y anexos que hacen parte del mismo informe. Pero, además, en la observación no se hace referencia a cuáles son concretamente los aspectos que se reprochan sobre el ejercicio de la supervisión en el contrato PSAL01-2024.

Por todo lo anterior solicitamos amablemente retirar esta observación y que no haga parte del informe final.

#### ANÁLISIS DE LA RESPUESTA:

Se **acepta la respuesta**, razón por la cual esta irregularidad se retira del informe definitivo de auditoría.

#### OBSERVACIÓN 3:

No se evidenció el cumplimiento de la actividad 13 pactada en la cláusula quinta (obligaciones y actividades específicas) del contrato PSAL01-2024 relacionada con capacitar en organización de archivos de gestión y transferencias primarias, incumpléndose, además, con los principios de eficiencia y responsabilidad establecidos en la ley 489 de 1998 – artículo 3, debido a falencias en el sistema de control interno, lo cual puede conllevar a que no se cumpla con los fines de la contratación. **Administrativa sin otra incidencia.**

#### RESPUESTA DE LA ENTIDAD:

Con relación a esta observación es preciso anotar que, al momento de realizar la correspondiente acta de supervisión del contrato en mención, se omitió de forma involuntaria relacionar que el contratista GRM el 19 de junio de 2024 dictó una capacitación virtual a la cual asistió personal de apoyo de la entidad, con el fin de orientar en el manejo de la plataforma EACCESS PERSONERIA ITAGUI. Para ello se comparte la invitación a la capacitación.

De otro lado, debe precisarse que el valor del contrato fue pactado de manera global para cumplir el objeto contractual y no por precios unitarios, por lo que existen obligaciones específicas que

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

pueden o no darse en determinado periodo y ello dependerá de la dinámica de trabajo al interior de la entidad y de las necesidades que surjan.

Es por ello que se solicita respetuosamente dejar sin efectos la observación.

#### ANÁLISIS DE LA RESPUESTA:

Con la respuesta la entidad no logra desvirtuar la irregularidad toda vez que este organismo de control no puede limitarse a una mera invitación a capacitación virtual que presenta el auditado, sino que debe corroborar el logro del objetivo propuesto con el contrato, lo cual está relacionado con el principio de responsabilidad establecido en la Ley 80 – art. 23, y demás postulados que rigen la función administrativa. De otro lado el auditado manifiesta que en el acta de supervisión se omitió de forma involuntaria relacionar que el contratista GRM el 19 de junio de 2024 dictó dicha capacitación a la cual asistió personal de apoyo de la entidad, no obstante, en trabajo de campo y en todos los informes del contratista anexos a la respuesta dan cuenta que la actividad 13 no se realizó. Por lo anterior la irregularidad se mantiene y se constituye como **hallazgo administrativo sin otra incidencia**.

#### OBSERVACIÓN 4:

En los estudio previos de los contratos CMC01-2024, PSAG01-2024, PSAG03-2024, PSAG04-2024, PSAG05-2024, PSAG2-2024, PSAL01-2024, PSAL02-2024, PSP01-2024, PSP02-2024, PSP03-2024, PSP04-2024, PSP05-2024, PSP06-2024, PSP07-2024, PSP08-2024, PSP09-2024, PSP10-2024, PSP11-2024, PSP12-2024, PSP13-2024, PSP14-2024, PSP16-2024, PSP17-2024, PSP18-2024, PSP19-2024, PSP21-2024, PSP22-2024 y PSP25-2024, no obstante, haberse contemplado el ítem correspondiente al “presupuesto y análisis del valor estimado del contrato”, no se evidenció que sus actividades fueran cuantificadas individualmente, basándose únicamente en el valor presentado en la oferta de manera global sin su justificación, inobservando lo establecido en los artículos 2.2.1.1.2.1.1 y 2.2.1.2.1.5.1 del Decreto 1082 de 2015, debido a la falta de unidad de criterios para su formulación, lo cual puede traer como consecuencia la celebración de contratos por encima de los valores reales del mercado y de las necesidades de la entidad. **Administrativo sin otra incidencia**

#### RESPUESTA DE LA ENTIDAD:

Frente a la presente observación, la Personería no está de acuerdo con las apreciaciones realizadas por la auditora frente a los contratos CMC01-2024, PSAG01-2024, PSAG03-2024, PSAG04-2024, PSAG05-2024, PSAG2-2024, PSAL01-2024, PSAL02-2024, PSP01-2024, PSP02-2024, PSP03-2024, PSP04-2024, PSP05-2024, PSP06-2024, PSP07-2024, PSP08-2024, PSP09-2024, PSP10-2024, PSP11-2024, PSP12-2024, PSP13-2024, PSP14-2024, PSP16-2024, PSP17-2024, PSP18-2024, PSP19-2024, PSP21-2024, PSP22-2024 y PSP25-2024, toda vez que al ser prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión no es necesario cuantificar el valor de cada actividad. Además, el valor total relacionado en cada uno de ellos incluye todos los gastos o costos en que deba incurrir el contratista para el cumplimiento del objeto del proceso y el pago de los impuestos, tasas, estampillas y demás descuentos que haya lugar de conformidad a la normativa vigente y en especial las contempladas en el estatuto de rentas del Municipio de Itagüí.

COPIA CONTROLADA

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

Es una práctica administrativa común que en los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión no se cuantifiquen actividades individuales, pues el propósito es que se dé cumplimiento al objeto contractual de manera general, dado a que a este tipo de objetos no puede dárseles un trato similar al de un contrato de suministro que por su naturaleza si requiere cuantificar los precios unitarios. No existe norma legal ni reglamentaria que establezca que las entidades deben pactar el valor de los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión por precios unitarios.

La entidad toma como base el histórico de los contratos con igual o similar objeto y los valores presentados en la propuesta económica de cada contratista.

En ese orden de ideas, se solicita respetuosamente dejar sin efectos la observación presentada.

#### ANÁLISIS DE LA RESPUESTA:

Con la respuesta no se logra desvirtuar la irregularidad, toda vez que no se trata de omitir la cuantificación de actividades individuales por ser prestación servicios profesionales y de apoyo a la gestión, sino del hecho de no haberse evidenciado el cabal acatamiento de una disposición contemplada en el Decreto nacional 1082 de 2015, en cuanto la formulación de los estudios previos en el ítem correspondiente al análisis de las variables que justifican el valor estimado del contrato, ya que se hizo de manera global. Por lo anterior, la irregularidad se mantiene conservando la misma tipificación **hallazgo administrativo sin otra incidencia**.

#### OBSERVACIÓN 5:

Se evidenció incumplimiento en la rendición de la cuenta anual y contractual, al no acatarse lo estipulado por este organismo de control fiscal en el artículo 18 de la Resolución 13 de 2024 y 10 de 2025, en cuanto a las variables de cumplimiento, veracidad y oportunidad, trayendo como consecuencia, inconvenientes para la Contraloría realizar un oportuno y eficiente control fiscal (ver cuadro anexo). **Administrativo sin otra incidencia:**

| CONTRATO   | IRREGULARIDAD                                                                                                                                                                                           |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CMC01-2024 | Se incumplió veracidad toda vez que la fecha de elaboración de la aceptación de la propuesta tiene fecha del 19-11-2024 y de acuerdo a la rendición en Gestión Transparente se suscribió el 21-11-2024. |
|            | Oportunidad, el contrato y todos los documentos de legalidad tienen rendición extemporánea, suscrita el 19/11/2024 y rendidos el 27/11/2024.                                                            |
|            | Oportunidad, el acta de terminación se suscribió extemporáneo el día 10/02/2025, toda vez que el contrato terminó el 11/12/2024.                                                                        |
|            | Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió el 10/02/2025 y se rindió el 21/02/2025.                                                                           |
| CMC02-2024 | Incumplió veracidad toda vez que el valor de los estudios previos \$14.500.000 no corresponde con el valor del RP \$14.450.000.                                                                         |
|            | Oportunidad, el contrato y todos los documentos de legalidad tienen rendición extemporánea, suscrita el 27/11/2024 y rendidos el 09/12/2024.                                                            |
|            | Cumplimiento, no rindieron acta de inicio.                                                                                                                                                              |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>Se incumplió veracidad toda vez que el valor de los estudios previos por \$12.676.763 no coincide con el contrato \$9.220.358.</p> <p>Se incumplió veracidad toda vez que el RP rendido en Gestión Transparente no tiene la firma, no obstante, en trabajo de campo se evidenció.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| CMC03-2024  | <p>Oportunidad, la comunicación y aceptación de la propuesta y todos los documentos de legalidad tienen rendición extemporánea, suscrita el 27/11/2024 y rendidos el 09/12/2024.</p> <p>Se incumplió veracidad toda vez que en el módulo que corresponde a asignación de supervisión rindieron la comunicación de aceptación de propuesta.</p> <p>Cumplimiento, no rindieron asignación de supervisión no obstante se verificó en campo.</p> <p>Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió el 10-01-2025 y se rindió el 21-02-2025.</p>                                                                                                                                                                    |
| PSAG01-2024 | <p>Se incumplió veracidad toda vez que la fecha del contrato 16-01-2024 no coincide con la fecha de rendición del 17-01-2024.</p> <p>Oportunidad, el contrato y todos los documentos de legalidad tienen rendición extemporánea, suscrita el 16/01/2024 y rendidos el 22/01/2024.</p> <p>Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió el 12-02-2024 y se rindió el 27-01-2025.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| PSAG03-2024 | Oportunidad, verificar extemporaneidad del acta de terminación suscrito el 26/12/2024 y rendido el 06/01/2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| PSAG05-2024 | Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo suscrito el 23 de diciembre de 2024 y rendido el 06-01-2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| PSAG06-2024 | Cumplimiento, no rindieron estudios previos solo rindieron certificado de necesidad, se asume no rendido.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| PSAG2-2024  | <p>Se incumplió veracidad toda vez que en el módulo que corresponde a asignación de supervisión se rindió el contrato.</p> <p>Cumplimiento, No rindió asignación de supervisión no obstante se evidenció en campo.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| PSAL01-2024 | <p>Cumplimiento, no rindieron factura no obstante se evidenció en trabajo de campo.</p> <p>Cumplimiento, no rindieron acta de inicio no obstante se evidenció en campo.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| PSAL03-2024 | <p>Se incumplió veracidad toda vez que el comprobante de egreso N°38679 se rindió en el módulo que corresponde a causación.</p> <p>Oportunidad, la aprobación póliza se rindió extemporáneo, se suscribió el 10-05-2024 y se rindió el 10-10-2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| PSMC01-2024 | <p>Cumplimiento, no rindieron el contrato.</p> <p>Se incumplió veracidad toda vez que el certificado de antecedentes disciplinarios se rindió en el módulo que corresponde al contrato.</p> <p>Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneamente el 26-02-2025 toda vez que se suscribió el 10-01-2025.</p> <p>Se incumplió veracidad toda vez que se rindió la disponibilidad presupuestal sin firma, no obstante, se evidenció en trabajo de campo.</p> <p>Se incumplió veracidad toda vez que el valor del registro presupuestal \$9.246.052 no coincide con el valor estudios previos \$10.000.000.</p> <p>Se incumplió veracidad toda vez que el valor del RP \$2.944.141 no coincide con el contrato de adición \$2.924.141.</p> |
| PSMC02-2024 | Se incumplió veracidad toda vez que el RP adición en valor se rindió en el módulo que corresponde al RUP.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|                                                                                                                                |                                                                 |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                 | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                 | Versión: 13                        |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió el 10-01-2025 y se rindió el 25-02-2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| PSMC03-2024 | Cumplimiento, no rindieron invitación cargaron otro documento por lo cual se asume no rendido.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| PSP01-2024  | Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió 16-12-2024 y se rindió el 06-01-2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| PSP02-2024  | Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió el 23-12-2024 y se rindió el 06-01-2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| PSP03-2024  | <p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Acta de inicio, firmado el 15 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024.</p> <p>Aceptación de la oferta firmado el 12 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024.</p> <p>Designación de supervisión firmada el 15 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024.</p> <p>Certificado de antecedentes disciplinarios de la persona jurídica y del representante legal, o de la persona natural rendido el 19 de enero de 2024 y la suscripción del contrato fue el 15 de enero de 2024.</p> <p>Certificado de antecedentes fiscales de la persona jurídica y del representante legal, o de la persona natural rendido el 19 de enero de 2024 y la suscripción del contrato fue el 15 de enero de 2024.</p> <p>Certificado de disponibilidad presupuestal expedido el 11 de enero de 2024, contrato suscrito el 15 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024.</p> <p>Estudios y documentos previos rendido el 19 de enero de 2024 de 2024 y la suscripción del contrato fue el 15 de enero de 2024.</p> <p>Oferta o propuesta elegida firmada el 12 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024.</p> <p>Invitación a presentar oferta firmado el 9 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024.</p> <p>Registro presupuestal expedido el 15 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024.</p> <p>Acta de terminación firmada el 23 de diciembre de 2024 y rendida el 27 de enero de 2025.</p> <p>Se incumplió veracidad:</p> <p>En el módulo que corresponde a Justificación de la modificación del contrato se rindió el contrato modificado.</p> <p>Acta de inicio relaciona contrato incorrecto, hace relación al contrato PSP02-2024.</p> <p>Designación de supervisión relaciona contrato incorrecto, hace relación al contrato PSP02-2024.</p> <p>Se incumplió suficiencia:</p> <p>No se rindió justificación de la modificación del contrato.</p> |
| PSP04-2024  | <p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Acta de inicio firmada el 16 de enero de 2024 y rendido el 22 de enero de 2024.</p> <p>Aceptación de la oferta firmado el 12 de enero de 2024 y rendido el 22 de enero de 2024.</p> <p>Designación de supervisión firmada el 15 de enero de 2024 y rendido el 22 de enero de 2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p>Certificado de antecedentes disciplinarios expedido el 15 de enero de 2024 y rendido el 22 de enero de 2024.</p> <p>Certificado de antecedentes fiscales expedido el 15 de enero de 2024 y rendido el 22 de enero de 2024.</p> <p>Contrato suscrito 15 de enero de 2024, y rendido el 22 de enero de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal expedida el 11 de enero de 2024 y rendida el 22 de enero de 2024.</p> <p>Estudios y documentos previos rendido el 22 de enero de 2024 de 2024 y la suscripción del contrato fue el 15 de enero de 2024.</p> <p>Invitación a presentar oferta rendido el 22 de enero de 2024 y la suscripción del contrato fue el 15 de enero de 2024.</p> <p>Registro Presupuestal rendido el 22 de enero de 2024 y expedido el 15 de enero de 2024.</p> |
| PSP05-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Contrato adicionado en valor fue firmado el 21 de noviembre de 2024 y fue rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal para la adición en valor fue expedida el 21 de noviembre de 2024 y fue rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Justificación de la adición en valor fue firmado el 20 de noviembre de 2024 y fue rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Registro presupuestal fue expedido el 21 de noviembre de 2024 y fue rendido el 27 de noviembre de 2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                           |
| PSP06-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Contrato adicionado en tiempo y valor firmado el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Justificación de la adición en tiempo firmado el 20 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal para la adición en valor expedida el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Registro presupuestal para la adición en valor expedida el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                        |
| PSP08-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Acta de terminación rendida el 04 de febrero de 2025 y contrato finalizo el 20 de diciembre de 2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| PSP09-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Contrato adicionado en valor fue firmado el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal para la adición en valor fue expedido el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Justificación de la adición en valor fue firmada el 18 de noviembre de 2024 y rendida el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Registro presupuestal expedido el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|            | <p>Se incumplió veracidad:</p> <p>En el módulo que corresponde a asignación de supervisión se rindió el acta de inicio.</p> <p>Se incumplió suficiencia:</p> <p>No se rindió asignación de la supervisión.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
| PSP12-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Acta de inicio, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Aceptación de la oferta, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Designación de la supervisión, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Antecedentes disciplinarios, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Antecedentes fiscales, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Contrato suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Estudios previos, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Propuesta elegida, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Invitación, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Registro presupuestal, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Se incumplió veracidad:</p> <p>En el módulo que corresponde a justificación de la modificación del contrato se rindió el contrato modificado.</p> <p>Se incumplió suficiencia:</p> <p>No se rindió la justificación de la modificación al contrato.</p> |  |
| PSP18-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Acta de inicio firmada el 21 de mayo de 2024 y rendida el 17 de marzo de 2025.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
| PSP19-2024 | <p>Se incumplió veracidad:</p> <p>En reporte detallado de legalidad el código del contrato es PSP-19-2023 y el contrato es correspondiente a la vigencia 2024.</p> <p>Acta de terminación bilateral de contratos relaciona un numero de contrato erróneo, relaciona el contrato número PSP16-2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | Acta de inicio relaciona contrato incorrecto, hace relación al contrato PSP16-2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| PSP20-2024 | Se incumplió oportunidad:<br><br>Acta de terminación firmada el 10 de septiembre de 2024, y fue rendido el 30 de enero de 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| PSP21-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Aceptación de la oferta, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Designación de la supervisión, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Antecedentes disciplinarios, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Antecedentes fiscales, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Contrato, firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Documentos previos, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Propuesta elegida, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Invitación a presentar oferta, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Registro presupuestal, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Se incumplió veracidad:</p> <p>Designación de supervisión relaciona contrato incorrecto, hace relación al contrato PSP17-2024</p> <p>Se incumplió suficiencia:</p> <p>No se rindió acta de inicio.</p> |
| PSP22-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Contrato adicionado en valor firmado el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal para la adición en valor expedida el 21 de noviembre de 2024 y rendida el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Justificación de la adición en valor firmado el 18 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Registro presupuestal expedido el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| PSP25-2024                                                                                                                                                                                                             | <p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Acta de terminación se rindió el 21 de febrero de 2025 y fue firmado el 10 de enero de 2025.</p> <p>Se incumplió veracidad:</p> <p>Acta de terminación, fecha de elaboración del documento y firma del mismo no coinciden.</p> <p>En el módulo que corresponde a asignación de la supervisión se rindió el contrato.</p> <p>Se incumplió suficiencia:</p> <p>No se rindió acta de inicio.</p> <p>No se rindió asignación de la supervisión.</p> |
| Anual-Anexos<br>Adicionales-Pólizas<br>adquiridas para la<br>salvaguarda y protección de<br>los bienes públicos de la<br>entidad, acompañadas de<br>los respectivos anexos<br>(manejo, bienes muebles e<br>inmuebles). | <p>Cumplimiento parcial toda vez que se tiene como asegurado el "Municipio de Itagüí" y el asegurado debe ser "La Personería Municipal"</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Anual-Procesos<br>judiciales. Relación de<br>los procesos judiciales.                                                                                                                                                  | <p>Se Incumplió toda vez que no fue rendida la relación de los procesos judiciales.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Plan de<br>acción y desarrollo-<br>Plan Estratégico .                                                                                                                                                                  | <p>Incumplió oportunidad, toda vez que fue expedido el 20 de diciembre de 2024 y fue rendido el 27 de diciembre de 2024, adicionalmente se incumplió la rendición del plan estratégico en Word, solo fue rendido en PDF.</p>                                                                                                                                                                                                                                                        |

RESPUESTA DE LA ENTIDAD:

| CONTRATO   | IRREGULARIDAD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | RESPUESTA DE LA PERSONERÍA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CMC01-2024 | <p>Se incumplió veracidad toda vez que la fecha de elaboración de la aceptación de la propuesta tiene fecha del 19-11-2024 y de acuerdo a la rendición en Gestión Transparente se suscribió el 21-11-2024.</p> <p>Oportunidad, el contrato y todos los documentos de legalidad tienen rendición extemporánea, suscrita el 19/11/2024 y rendidos el 27/11/2024.</p> <p>Oportunidad, el acta de terminación se suscribió extemporáneo el día 10/02/2025, toda vez que el contrato terminó el 11/12/2024.</p> | <p>Con relación a la fecha de suscripción del acta de terminación, debe reiterarse que no existe tal extemporaneidad en razón a que no hay norma que establezca plazo para suscribir dicha acta. En esta únicamente se deja constancia de la ejecución contractual. La terminación del contrato está dada por el cumplimiento del plazo acordado y no está supeditada a la firma de un acta.</p> |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió el 10/02/2025 y se rindió el 21/02/2025.</p> <p>Incumplió veracidad toda vez que el valor de los estudios previos \$14.500.000 no corresponde con el valor del RP \$14.450.000.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>En cuanto al valor reportado en los estudios previos y el valor del RP, no se acepta la irregularidad, toda vez que el RP se expide por el valor ofertado por el contratista (\$14.450.000) y no por el valor estipulado en los estudios previos (\$14.500.000) que corresponde a un valor estimado.</p> <p>Finalmente, en cuanto a las demás observaciones se adoptará las acciones de mejoramiento necesarias.</p>                                                                                                                                                                                             |
| CMC02-2024  | <p>Oportunidad, el contrato y todos los documentos de legalidad tienen rendición extemporánea, suscrita el 27/11/2024 y rendidos el 09/12/2024.</p> <p>Cumplimiento, no rindieron acta de inicio.</p> <p>Se incumplió veracidad toda vez que el valor de los estudios previos por \$12.676.763 no coincide con el contrato \$9.220.358.</p> <p>Se incumplió veracidad toda vez que el RP rendido en Gestión Transparente no tiene la firma, <b>no obstante, en trabajo de campo se evidenció.</b></p>                                                                                    | <p>En cuanto al acta de inicio no se acepta la irregularidad, teniendo en cuenta que en Gestión Transparente es un documento informativo y <b>NO</b> de obligatorio cumplimiento.</p> <p>En cuanto al valor reportado en los estudios previos y el valor del RP, <b>NO</b> se acepta la irregularidad, toda vez que el RP se expide por el valor ofertado por el contratista (\$9.220.358) y no por el valor estipulado en los estudios previos (\$12.676.763) que corresponde a un valor estimado.</p> <p>Finalmente, en cuanto a las demás observaciones se adoptará las acciones de mejoramiento necesarias.</p> |
| CMC03-2024  | <p>Oportunidad, la comunicación y aceptación de la propuesta y todos los documentos de legalidad tienen rendición extemporánea, suscrita el 27/11/2024 y rendidos el 09/12/2024.</p> <p>Se incumplió veracidad toda vez que en el módulo que corresponde a asignación de supervisión rindieron la comunicación de aceptación de propuesta.</p> <p>Cumplimiento, no rindieron asignación de supervisión <b>no obstante se verificó en campo.</b></p> <p>Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió el 10-01-2025 y se rindió el 21-02-2025.</p> | <p>Se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| PSAG01-2024 | <p>Se incumplió veracidad toda vez que la fecha del contrato 16-01-2024 no coincide con la fecha de rendición del 17-01-2024.</p> <p>Oportunidad, el contrato y todos los documentos de legalidad tienen rendición extemporánea, suscrita el 16/01/2024 y rendidos el 22/01/2024.</p> <p>Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió el 12-02-2024 y se rindió el 27-01-2025.</p>                                                                                                                                                               | <p>Se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| PSAG03-2024 | <p>Oportunidad, verificar extemporaneidad del acta de terminación suscrito el 26/12/2024 y rendido el 06/01/2025.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>Se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| PSAG05-2024 | <p>Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo suscrito el 23 de diciembre de 2024 y rendido el 06-01-2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>Se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| PSAG06-2024 | <p>Cumplimiento, no rindieron estudios previos solo rindieron certificado de necesidad, se asume no rendido.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>Se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| PSAG2-2024  | Se incumplió veracidad toda vez que en el módulo que corresponde a asignación de supervisión se rindió el contrato.<br>Cumplimiento, No rindió asignación de supervisión <b>no obstante se evidenció en campo.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Estas inconsistencias fueron subsanadas durante el trabajo en campo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| PSAL01-2024 | Cumplimiento, no rindieron factura <b>no obstante se evidenció en trabajo de campo.</b><br>Cumplimiento, no rindieron acta de inicio <b>no obstante se evidenció en campo.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Estas inconsistencias fueron subsanadas durante el trabajo en campo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| PSAL03-2024 | Se incumplió veracidad toda vez que el comprobante de egreso N°38679 se rindió en el módulo que corresponde a causación.<br>Oportunidad, la aprobación póliza se rindió extemporáneo, se suscribió el 10-05-2024 y se rindió el 10-10-2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| PSMC01-2024 | Cumplimiento, no rindieron el contrato.<br>Se incumplió veracidad toda vez que el certificado de antecedentes disciplinarios se rindió en el módulo que corresponde al contrato.<br>Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneamente el 26-02-2025 toda vez que se suscribió el 10-01-2025.<br>Se incumplió veracidad toda vez que se rindió la disponibilidad presupuestal sin firma, no obstante, <b>se evidenció en trabajo de campo.</b><br>Se incumplió veracidad toda vez que el valor del registro presupuestal \$9.246.052 no coincide con el valor estudios previos \$10.000.000.<br>Se incumplió veracidad toda vez que el valor del RP \$2.944.141 no coincide con el contrato de adición \$2.924.141. | En cuanto al valor reportado en los estudios previos y el valor del RP, <b>NO</b> se acepta la irregularidad, toda vez que el RP se expide por el valor ofertado por el contratista (\$9.246.052) y no por el valor estipulado en los estudios previos (\$10.000.000) que corresponde a un valor estimado.<br>En cuanto a las demás observaciones, se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.                                                                                    |
| PSMC02-2024 | Se incumplió veracidad toda vez que el RP adición en valor se rindió en el módulo que corresponde al RUP.<br>Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió el 10-01-2025 y se rindió el 25-02-2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Con relación a la fecha de suscripción del acta de terminación, debe reiterarse que no existe tal extemporaneidad en razón a que no hay norma que establezca plazo para suscribir dicha acta. En esta únicamente se deja constancia de la ejecución contractual. La terminación del contrato está dada por el cumplimiento del plazo acordado y no está supeditada a la firma de un acta.<br><br>En cuanto a las demás observaciones, se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias. |
| PSMC03-2024 | Cumplimiento, no rindieron invitación cargaron otro documento por lo cual se asume no rendido.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| PSP01-2024  | Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió 16-12-2024 y se rindió el 06-01-2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| PSP02-2024  | Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió el 23-12-2024 y se rindió el 06-01-2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| PSP03-2024  | Se incumplió oportunidad:<br>Acta de inicio, firmado el 15 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024.<br>Aceptación de la oferta firmado el 12 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024.<br>Designación de supervisión firmada el 15 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | En cuanto al acta de inicio no se acepta la irregularidad, teniendo en cuenta que en Gestión Transparente es un documento informativo y <b>NO</b> de obligatorio cumplimiento.<br><br>Frente a las demás observaciones, se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.                                                                                                                                                                                                               |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p>Certificado de antecedentes disciplinarios de la persona jurídica y del representante legal, o de la persona natural rendido el 19 de enero de 2024 y la suscripción del contrato fue el 15 de enero de 2024.</p> <p>Certificado de antecedentes fiscales de la persona jurídica y del representante legal, o de la persona natural rendido el 19 de enero de 2024 y la suscripción del contrato fue el 15 de enero de 2024.</p> <p>Certificado de disponibilidad presupuestal expedido el 11 de enero de 2024, contrato suscrito el 15 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024.</p> <p>Estudios y documentos previos rendidos el 19 de enero de 2024 de 2024 y la suscripción del contrato fue el 15 de enero de 2024.</p> <p>Oferta o propuesta elegida firmada el 12 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024.</p> <p>Invitación a presentar oferta firmado el 9 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024.</p> <p>Registro presupuestal expedido el 15 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024.</p> <p>Acta de terminación firmada el 23 de diciembre de 2024 y rendida el 27 de enero de 2025.</p> <p>Se incumplió veracidad:</p> <p>En el módulo que corresponde a Justificación de la modificación del contrato se rindió el contrato modificado.</p> <p>Acta de inicio relaciona contrato incorrecto, hace relación al contrato PSP02-2024.</p> <p>Designación de supervisión relaciona contrato incorrecto, hace relación al contrato PSP02-2024.</p> <p>Se incumplió suficiencia:</p> <p>No se rindió justificación de la modificación del contrato.</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| PSP04-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Acta de inicio firmada el 16 de enero de 2024 y rendido el 22 de enero de 2024.</p> <p>Aceptación de la oferta firmado el 12 de enero de 2024 y rendido el 22 de enero de 2024.</p> <p>Designación de supervisión firmada el 15 de enero de 2024 y rendido el 22 de enero de 2024.</p> <p>Certificado de antecedentes disciplinarios expedido el 15 de enero de 2024 y rendido el 22 de enero de 2024.</p> <p>Certificado de antecedentes fiscales expedido el 15 de enero de 2024 y rendido el 22 de enero de 2024.</p> <p>Contrato suscrito 15 de enero de 2024, y rendido el 22 de enero de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal expedida el 11 de enero de 2024 y rendida el 22 de enero de 2024.</p> <p>Estudios y documentos previos rendidos el 22 de enero de 2024 de 2024 y la suscripción del contrato fue el 15 de enero de 2024.</p> <p>Invitación a presentar oferta rendido el 22 de enero de 2024 y la suscripción del contrato fue el 15 de enero de 2024.</p> <p>Registro Presupuestal rendido el 22 de enero de 2024 y expedido el 15 de enero de 2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>En cuanto al acta de inicio no se acepta la irregularidad, teniendo en cuenta que en Gestión Transparente es un documento informativo y <b>NO</b> de obligatorio cumplimiento.</p> <p>Frente a las demás observaciones, se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.</p> |
| PSP05-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Contrato adicionado en valor fue firmado el 21 de noviembre de 2024 y fue rendido el 27 de noviembre de 2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>Se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.</p>                                                                                                                                                                                                                         |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p>Disponibilidad presupuestal para la adición en valor fue expedida el 21 de noviembre de 2024 y fue rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Justificación de la adición en valor fue firmado el 20 de noviembre de 2024 y fue rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Registro presupuestal fue expedido el 21 de noviembre de 2024 y fue rendido el 27 de noviembre de 2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| PSP06-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:<br/>Contrato adicionado en tiempo y valor firmado el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Justificación de la adición en tiempo firmado el 20 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal para la adición en valor expedida el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Registro presupuestal para la adición en valor expedida el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.                                                                                                                                                                                                                                |
| PSP08-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:<br/>Acta de terminación rendida el 04 de febrero de 2025 y contrato finalizo el 20 de diciembre de 2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.                                                                                                                                                                                                                                |
| PSP09-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:<br/>Contrato adicionado en valor fue firmado el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal para la adición en valor fue expedido el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Justificación de la adición en valor fue firmada el 18 de noviembre de 2024 y rendida el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Registro presupuestal expedido el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Se incumplió veracidad:<br/>En el módulo que corresponde a asignación de supervisión se rindió el acta de inicio.</p> <p>Se incumplió suficiencia:<br/>No se rindió asignación de la supervisión.</p>                                                                                                 | <p>En cuanto al acta de inicio no se acepta la irregularidad, teniendo en cuenta que en Gestión Transparente es un documento informativo y <b>NO</b> de obligatorio cumplimiento.</p> <p>Frente a las demás observaciones, se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.</p> |
| PSP12-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:<br/>Acta de inicio, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Aceptación de la oferta, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Designación de la supervisión, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Antecedentes disciplinarios, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Antecedentes fiscales, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Contrato suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> | <p>En cuanto al acta de inicio no se acepta la irregularidad, teniendo en cuenta que en Gestión Transparente es un documento informativo y <b>NO</b> de obligatorio cumplimiento.</p> <p>Frente a las demás observaciones, se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.</p> |

|                                                                                                                         |                                                       |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br>CONTRALORÍA<br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA<br><br>(Modelo-10-PF) | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                         |                                                       | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                         |                                                       | Versión: 13                        |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p>Estudios previos, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Propuesta elegida, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Invitación, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Registro presupuestal, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Se incumplió veracidad:</p> <p>En el módulo que corresponde a justificación de la modificación del contrato se rindió el contrato modificado.</p> <p>Se incumplió suficiencia:</p> <p>No se rindió la justificación de la modificación al contrato.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| PSP18-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Acta de inicio firmada el 21 de mayo de 2024 y rendida el 17 de marzo de 2025.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>En cuanto al acta de inicio no se acepta la irregularidad, teniendo en cuenta que en Gestión Transparente es un documento informativo y <b>NO</b> de obligatorio cumplimiento.</p> <p>Frente a las demás observaciones, se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.</p>   |
| PSP19-2024 | <p>Se incumplió veracidad:</p> <p>En reporte detallado de legalidad el código del contrato es PSP-19-2023 y el contrato es correspondiente a la vigencia 2024.</p> <p>Acta de terminación bilateral de contratos relaciona un numero de contrato erróneo, relaciona el contrato número PSP16-2024.</p> <p>Acta de inicio relaciona contrato incorrecto, hace relación al contrato PSP16-2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>Se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.</p>                                                                                                                                                                                                                           |
| PSP20-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Acta de terminación firmada el 10 de septiembre de 2024, y fue rendido el 30 de enero de 2025.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>Se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.</p>                                                                                                                                                                                                                           |
| PSP21-2024 | <p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Aceptación de la oferta, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Designación de la supervisión, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Antecedentes disciplinarios, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Antecedentes fiscales, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Contrato, firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Documentos previos, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Propuesta elegida, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> | <p>En cuanto al acta de inicio no se acepta la irregularidad, teniendo en cuenta que en Gestión Transparente es un documento informativo y <b>NO</b> de obligatorio cumplimiento.</p> <p>En cuanto a las demás observaciones se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.</p> |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

|                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>Invitación a presentar oferta, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Registro presupuestal, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Se incumplió veracidad:<br/>Designación de supervisión relaciona contrato incorrecto, hace relación al contrato PSP17-2024</p> <p>Se incumplió suficiencia:<br/>No se rindió acta de inicio.</p>                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| PSP22-2024                                                                                                                                                                                                                                        | <p>Se incumplió oportunidad:<br/>Contrato adicionado en valor firmado el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal para la adición en valor expedida el 21 de noviembre de 2024 y rendida el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Justificación de la adición en valor firmado el 18 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Registro presupuestal expedido el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> | Se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| PSP25-2024                                                                                                                                                                                                                                        | <p>Se incumplió oportunidad:<br/>Acta de terminación se rindió el 21 de febrero de 2025 y fue firmado el 10 de enero de 2025.</p> <p>Se incumplió veracidad:<br/>Acta de terminación, fecha de elaboración del documento y firma del mismo no coinciden.</p> <p>En el módulo que corresponde a asignación de la supervisión se rindió el contrato.</p> <p>Se incumplió suficiencia:<br/>No se rindió acta de inicio.<br/>No se rindió asignación de la supervisión.</p>                                      | <p>En cuanto al acta de inicio no se acepta la irregularidad, teniendo en cuenta que en Gestión Transparente es un documento informativo y <b>NO</b> de obligatorio cumplimiento.</p> <p>Frente a las demás observaciones, se adoptarán las acciones de mejoramiento necesarias.</p>                                                                                   |
| <p>Anual-<br/>Anexos<br/>Adicionales-<br/>Pólizas<br/>adquiridas<br/>para la<br/>salvaguarda y<br/>protección de<br/>los bienes<br/>públicos de la<br/>entidad,<br/>acompañadas<br/>de los<br/>respectivos<br/>anexos<br/>(manejo,<br/>bienes</p> | <p>Cumplimiento parcial toda vez que se tiene como asegurado el "Municipio de Itagüí" y el asegurado debe ser "La Personería Municipal"</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>Sobre este particular, debe precisarse que si bien la Personería Municipal goza de autonomía administrativa en los términos de la Ley 136 de 1994, lo cierto es que esta no tiene el carácter de persona jurídica del orden municipal, razón por la cual el asegurado es el MUNICIPIO DE ITAGÜÍ. En ese sentido, es necesario dejar sin efectos la observación.</p> |

|                                                                                   |                                                                 |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|  | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                   |                                                                 | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                   |                                                                 | Versión: 13                        |

|                                                                 |                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| muebles e inmuebles).                                           |                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Anual-Procesos judiciales. Relación de los procesos judiciales. | Se Incumplió toda vez que no fue rendida la relación de los procesos judiciales.                                                                                                                                      | Los procesos judiciales sí fueron rendidos dentro de los términos establecidos, para ello se anexan a este informe las evidencias de los pantallazos de la rendición de los procesos judiciales.                                                                                                                                  |
| Plan de acción y desarrollo-Plan Estratégico                    | Incumplió oportunidad, toda vez que fue expedido el 20 de diciembre de 2024 y fue rendido el 27 de diciembre de 2024, adicionalmente se incumplió la rendición del plan estratégico en Word, solo fue rendido en PDF. | Si bien la información debía rendirse el 26 de diciembre, lo cierto es que la misma se rindió un día después, dado que para la fecha, la Profesional Universitaria en Contabilidad se encontraba haciendo entrega del cargo en razón a su retiro por pensión. Todo ello dificultó que la rendición se hiciera de manera oportuna. |

Luego de realizar una revisión a los procesos contractuales relacionados con algunas irregularidades planteadas en este informe, se puede concluir que los documentos existen en la carpeta designada para cada contrato; es por ello que es importante manifestar que en ningún caso se puso en riesgo los recursos públicos designados para la entidad.

Por lo cual se hace reconocimiento de las falencias, pero como entidad estamos comprometidos con el mejoramiento constante en la revisión de todos los requisitos precontractuales que describe la norma y en los procesos de calidad que serán más rigurosos para no incurrir nuevamente en las mismas.

En cuanto a la rendición de los procesos judiciales, se solicita respetuosamente dejar sin efecto la observación referente a este punto, toda vez que la misma fue rendida de manera oportuna, según se evidencia en las siguientes imágenes:

ANÁLISIS DE LA RESPUESTA:

| CONTRATO   | ANÁLISIS DE LA RESPUESTA                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CMC01-2024 | <b>Se aceptan las respuestas relacionadas con:</b> extemporaneidad en la suscripción del acta de terminación, valor reportado en los estudios previos y el valor del RP, razón por lo cual estas se retiran del informe definitivo.<br><br>Con relación a las demás irregularidades la entidad las acepta. |
| CMC02-2024 | Con relación a la rendición del acta de inicio por ser un documento informativo no se acepta la respuesta teniendo en cuenta lo estipulado en el artículo 18 de la Resolución 13 de 2024 y 10 de 2025 el cual establece "Los documentos <b>informativos</b> que hacen parte de la lista de                 |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p><i>chequeo de legalidad, cuando se generen por la entidad, deben rendirse dentro de los 3 días hábiles siguientes a su expedición".</i></p> <p><b>Se acepta la respuesta relacionada con el valor</b> reportado en los estudios previos y el valor del RP, razón por lo cual esta se retira del informe definitivo.</p> <p>Con relación a las demás observaciones la entidad acepta la irregularidad.</p>                                                                                                                          |
| CMC03-2024  | Con la respuesta la entidad acepta la irregularidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| PSAG01-2024 | Con la respuesta la entidad acepta la irregularidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| PSAG03-2024 | Con la respuesta la entidad acepta la irregularidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| PSAG05-2024 | Con la respuesta la entidad acepta la irregularidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| PSAG06-2024 | Con la respuesta la entidad acepta la irregularidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| PSAG2-2024  | Con la respuesta no se desvirtúa la irregularidad, toda vez que esta se refiere al incumplimiento en la rendición de cuentas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| PSAL01-2024 | Con la respuesta no se desvirtúa la irregularidad, toda vez que esta se refiere al incumplimiento en la rendición de cuentas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| PSAL03-2024 | Con la respuesta la entidad acepta la irregularidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| PSMC01-2024 | <p><b>Se acepta la respuesta relacionada con el valor</b> reportado en los estudios previos y el valor del RP, razón por lo cual esta se retira del informe definitivo.</p> <p>Con relación a las demás observaciones la entidad acepta la irregularidad.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| PSMC02-2024 | <p><b>Se acepta la respuesta relacionada con el acta de terminación.</b></p> <p>Con relación a las demás observaciones la entidad acepta la irregularidad.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| PSMC03-2024 | Con la respuesta la entidad acepta la irregularidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| PSP01-2024  | Con la respuesta la entidad acepta la irregularidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| PSP02-2024  | Con la respuesta la entidad acepta la irregularidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| PSP03-2024  | <p>Con relación a la rendición del acta de inicio por ser un documento informativo <b>no se acepta la respuesta</b> teniendo en cuenta lo estipulado en el artículo 18 de la Resolución 13 de 2024 y 10 de 2025 el cual establece "Los documentos <b>informativos</b> que hacen parte de la lista de chequeo de legalidad, cuando se generen por la entidad, deben rendirse dentro de los 3 días hábiles siguientes a su expedición".</p> <p>Con relación a las demás observaciones la entidad <b>acepta</b> las irregularidades.</p> |
| PSP04-2024  | <p>Con relación a la rendición del acta de inicio por ser un documento informativo <b>no se acepta la respuesta</b> teniendo en cuenta lo estipulado en el artículo 18 de la Resolución 13 de 2024 y 10 de 2025 el cual establece "Los documentos <b>informativos</b> que hacen parte de la lista de chequeo de legalidad, cuando se generen por la entidad, deben rendirse dentro de los 3 días hábiles siguientes a su expedición".</p> <p>Con relación a las demás observaciones la entidad <b>acepta</b> las irregularidades.</p> |
| PSP05-2024  | La entidad <b>acepta</b> la irregularidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| PSP06-2024  | La entidad <b>acepta</b> la irregularidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| PSP08-2024  | La entidad <b>acepta</b> la irregularidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| PSP09-2024  | <p>Con relación a la rendición del acta de inicio por ser un documento informativo <b>no se acepta la respuesta</b> teniendo en cuenta lo estipulado en el artículo 18 de la Resolución 13 de 2024 y 10 de 2025 el cual establece "Los documentos <b>informativos</b> que hacen parte de la lista de chequeo de legalidad, cuando se generen por la entidad, deben rendirse dentro de los 3 días hábiles siguientes a su expedición".</p> <p>Con relación a las demás observaciones la entidad <b>acepta</b> las irregularidades.</p> |
| PSP12-2024  | <p>Con relación a la rendición del acta de inicio por ser un documento informativo <b>no se acepta la respuesta</b> teniendo en cuenta lo estipulado en el artículo 18 de la Resolución 13 de 2024 y 10 de 2025 el cual establece "Los documentos <b>informativos</b> que hacen parte de la lista de chequeo de legalidad, cuando se generen por la entidad, deben rendirse dentro de los 3 días hábiles siguientes a su expedición".</p> <p>Con relación a las demás observaciones la entidad <b>acepta</b> las irregularidades.</p> |
| PSP18-2024  | <p>Con relación a la rendición del acta de inicio por ser un documento informativo <b>no se acepta la respuesta</b> teniendo en cuenta lo estipulado en el artículo 18 de la Resolución 13 de 2024</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                  | y 10 de 2025 el cual establece “Los documentos <b>informativos</b> que hacen parte de la lista de chequeo de legalidad, cuando se generen por la entidad, deben rendirse dentro de los 3 días hábiles siguientes a su expedición”.                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                                                                                                                  | Con relación a las demás observaciones la entidad <b>acepta</b> las irregularidades.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| PSP19-2024                                                                                                                                                                                       | La entidad <b>acepta</b> la irregularidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| PSP20-2024                                                                                                                                                                                       | La entidad <b>acepta</b> la irregularidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| PSP21-2024                                                                                                                                                                                       | Con relación a la rendición del acta de inicio por ser un documento informativo <b>no se acepta la respuesta</b> teniendo en cuenta lo estipulado en el artículo 18 de la Resolución 13 de 2024 y 10 de 2025 el cual establece “Los documentos <b>informativos</b> que hacen parte de la lista de chequeo de legalidad, cuando se generen por la entidad, deben rendirse dentro de los 3 días hábiles siguientes a su expedición”. |
|                                                                                                                                                                                                  | Con relación a las demás observaciones la entidad <b>acepta</b> las irregularidades.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| PSP22-2024                                                                                                                                                                                       | La entidad <b>acepta</b> la irregularidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| PSP25-2024                                                                                                                                                                                       | Con relación a la rendición del acta de inicio por ser un documento informativo <b>no se acepta la respuesta</b> teniendo en cuenta lo estipulado en el artículo 18 de la Resolución 13 de 2024 y 10 de 2025 el cual establece “Los documentos <b>informativos</b> que hacen parte de la lista de chequeo de legalidad, cuando se generen por la entidad, deben rendirse dentro de los 3 días hábiles siguientes a su expedición”. |
|                                                                                                                                                                                                  | Con relación a las demás observaciones la entidad <b>acepta</b> las irregularidades.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Anual- Anexos Adicionales- Pólizas adquiridas para la salvaguarda y protección de los bienes públicos de la entidad, acompañadas de los respectivos anexos (manejo, bienes muebles e inmuebles). | <b>Se acepta la respuesta</b> razón por lo cual esta se retira del informe definitivo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Anual- Procesos judiciales. Relación de los procesos judiciales.                                                                                                                                 | <b>Se acepta la respuesta</b> razón por lo cual esta se retira del informe definitivo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Plan de acción y desarrollo- Plan Estratégico                                                                                                                                                    | La entidad <b>acepta</b> la irregularidad, razón por la cual esta <b>se mantiene</b> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## OBSERVACIÓN 6:

Se evidenció indebida adopción de la escala salarial para la Personería en la vigencia 2024, toda vez que esta se aprobó mediante la Resolución interna 42 del 2024, fundamentada en el Decreto municipal 343 de 2024, sin que en este se hubiere contemplado a la Personería municipal, debido a falencias en los controles internos que pueda conllevar a sanciones o demandas a la entidad.

**Administrativo sin otra incidencia**

RESPUESTA DE LA ENTIDAD:



CONTRALORÍA  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA  
(Modelo-10-PF)

Código: FO-AU-10

Fecha actualización:  
29/11/2024

Versión: 13

Con relación a esta observación, debe decirse que la Resolución Interna 42 de 2024 en la que se adopta la escala salarial de dicha vigencia, fue expedida por el Personero Municipal en el marco de la autonomía administrativa que le confiere la Ley 136 de 1994 y contando con la disponibilidad presupuestal correspondiente. Si bien en la resolución se hizo mención al Decreto 343 de 2024 de la administración municipal, lo cierto es que fue eminentemente enunciativa y no porque la Personería se estuviera plegando a dicho acto, pues se reitera, la adopción de la escala salarial de la Personería es de competencia del Personero.

ANÁLISIS DE LA RESPUESTA:

No se acepta la respuesta teniendo en cuenta el concepto 198201 de 2023 emitido por el Departamento Administrativo de la Función Pública el cual establece lo siguiente:

“...En relación con la competencia para realizar el reajuste salarial de los empleados públicos del orden territorial, es necesario citar inicialmente algunos apartes de la Sentencia C-510 de 1999 de la Corte Constitucional, así:

*“Existe una competencia concurrente para determinar el régimen salarial de los empleados de las entidades territoriales, así: Primero, el Congreso de la República, facultado única y exclusivamente para señalar los principios y parámetros generales que ha de tener en cuenta el Gobierno Nacional en la determinación de este régimen. Segundo, el Gobierno Nacional, a quien corresponde señalar sólo los límites máximos en los salarios de estos servidores, teniendo en cuenta los principios establecidos por el legislador. Tercero, las asambleas departamentales y concejos municipales, a quienes corresponde determinar las escalas de remuneración de los cargos de sus dependencias, según la categoría del empleo de que se trate. Cuarto, los gobernadores y **alcaldes, que deben fijar los emolumentos de los empleos de sus dependencias, teniendo en cuenta las estipulaciones que para el efecto dicten las asambleas departamentales y concejos municipales**, en las ordenanzas y acuerdos correspondientes. Emolumentos que, en ningún caso, pueden desconocer los límites máximos determinados por el Gobierno Nacional.”* (nft)

*“...el reajuste o aumento salarial de los empleados públicos del nivel municipal, incluidos los de las **Personerías**, se deberá efectuar anualmente con base en el reajuste salarial definido mediante decreto dictado por el alcalde municipal, **con sujeción al respectivo acuerdo expedido por el concejo municipal** y respetando los límites máximos salariales que el Gobierno Nacional establezca en el decreto salarial que se expida para la vigencia fiscal respectiva”. Por lo tanto, refiriéndonos particularmente a su interrogante, se infiere que el aumento o incremento salarial de los empleados de una personería municipal, debe hacerse con sujeción al procedimiento descrito en precedencia, **en el cual debe intervenir el concejo municipal** respectivo, emitiendo el acuerdo que establezca dicho incremento, con base en las reglas indicadas, de manera que **no será viable que el personero municipal realice el aumento de salario de los empleados de esta entidad...**”* (nft).

Por otro lado, en el artículo 313 - numeral 6 de la Constitución Política, se establece que **le corresponde a los concejos determinar las escalas de remuneración** correspondientes a las diferentes categorías de empleo. Así mismo, en el Acuerdo municipal 8 de 2023, mediante el cual se expide el presupuesto general del Municipio de Itagüí para la vigencia fiscal 2024, en su artículo 37 se estableció que “...se autoriza al Señor Alcalde, de conformidad con el numeral 6° del artículo 313 de la Constitución Política, para **determinar el incremento salarial** para la vigencia 2024 del

|                                                                                                                                |                                                                 |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                 | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                 | Versión: 13                        |

***Municipio en su nivel central, la Contraloría Municipal y sus empleados y los servidores públicos del Honorable Concejo...*** sin haberse incluido a la personería.

Por lo anterior la irregularidad se mantiene y se tipifica como **hallazgo administrativo sin otra incidencia.**

COPIA CONTROLADA

|                                                                                                                                |                                                                     |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>MUNICIPAL DE ITAGÜÍ | <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b><br><br><b>(Modelo-10-PF)</b> | Código: FO-AU-10                   |
|                                                                                                                                |                                                                     | Fecha actualización:<br>29/11/2024 |
|                                                                                                                                |                                                                     | Versión: 13                        |

## 6 HALLAZGOS CON INCIDENCIAS

| TIPO DE HALLAZGO                   | CANTIDAD | VALOR |
|------------------------------------|----------|-------|
| Administrativo sin otra incidencia | 4        |       |
| Disciplinario                      | 0        |       |
| Fiscal                             | 0        |       |
| Penal                              | 0        |       |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>4</b> |       |

COPIA CONTROLADA