

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME PRELIMINAR	Código: FO-AI-13
		Página 1 de 9
		Versión: 03

AUDITORÍA ESPECIAL

PERSONERÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

VIGENCIA FISCAL 2015

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

Noviembre de 2016

COPIA CONTROLADA

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-13
		Página: 2 de 9
		Versión: 03

TABLA DE CONTENIDO

2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	3
2.1 CONTROL DE GESTIÓN	3
2.1.1. <i>Factores Evaluados</i>	3
2.1.1.1 <i>Gestión Contractual</i>	3
2.1.1.2 <i>Control Fiscal Interno</i>	4
2.1.1.3. <i>Legalidad</i>	5
2.1.1.4 <i>Rendición y Revisión de la Cuenta</i>	6

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-13
		Página: 3 de 9
		Versión: 03

2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

2.1 CONTROL DE GESTIÓN

Como resultado de la auditoría adelantada, en el componente Control de Gestión se encontraron los siguientes hechos que constituyen observaciones de auditoría:

2.1.1. Factores Evaluados

2.1.1.1 Gestión Contractual

En la ejecución de la presente auditoría y de acuerdo con la información suministrada por la Personería Municipal de Itagüí, en cumplimiento de lo establecido en la Resolución Interna de Rendición de Cuentas en Línea de la Contraloría Municipal de Itagüí, se determinó que la Entidad celebró la siguiente contratación:

En total celebró 39 contratos por valor de \$764.137.300, distribuidos así:

1. CONTRATACIÓN PERSONERÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ VIGENCIA AUDITADA 2015		
TIPOLOGIA	CANTIDAD	VALOR
Prestación de Servicios	29	721.562.739
Suministros	10	42.574.561

Fuente: Rendición de Cuentas Gestión Transparente, Personería Municipal de Itagüí
Elaboró: Zuli Andrea Quiceno Vélez, Profesional Universitaria

Como resultado de la auditoría adelantada, la gestión contractual obtuvo un puntaje de 100, consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

COPIA CONTROLADA

**2. GESTIÓN CONTRACTUAL
PERSONERÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ
VIGENCIA 2015**

TABLA 1-1 GESTIÓN CONTRACTUAL ENTIDAD AUDITADA VIGENCIA																		
VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES							Promedio	Ponderación Aplicada	Puntaje Atribuido								
	Prestación de Servicios	Q	Contratos Suministros	Q	Contratos Consultoría y Otros	Q	Contratos Obra Pública				Q							
Cumplimiento de las especificaciones técnicas	100	20	100	2		0		0	100.00	0.50	50.0							
Cumplimiento deducciones de ley	100	20	100	2		0		0	100.00	0.05	5.0							
Cumplimiento del objeto contractual	100	20	100	2		0		0	100.00	0.20	20.0							
Labores de Interventoría y seguimiento	100	20	100	2		0		0	100.00	0.20	20.0							
Liquidación de los contratos	100	1	100	1		0		0	100.00	0.05	5.0							
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL									1.00		100.0							
<table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th colspan="2">Calificación</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eficiente</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>Con deficiencias</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>Ineficiente</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>											Calificación		Eficiente	2	Con deficiencias	1	Ineficiente	0
Calificación																		
Eficiente	2																	
Con deficiencias	1																	
Ineficiente	0																	
Eficiente																		

Fuente: Rendición de Cuentas Gestión Transparente, Personería Municipal de Itagüí
Elaboró: Zuli Andrea Quiceno Vélez, Profesional Universitaria

2.1.1.1.1. Prestación de servicios

De un universo de 29 contratos de prestación de servicios se auditaron 20; por valor de \$702.361.639, equivalente al 97% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; para lo cual no surgieron observaciones al respecto.

2.1.1.1.2. Suministros

De un universo de 10 contratos de prestación de servicios se auditaron 2; por valor de \$18.746.467, equivalente al 44% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; para lo cual no surgieron observaciones al respecto.

2.1.1.2 Control Fiscal Interno

La evaluación al Control Fiscal Interno obtuvo un puntaje de 96.1 debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro:



3. CONTROL FISCAL INTERNO
PERSONERÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ
VIGENCIA 2015

TABLA 1-7
CONTROL FISCAL INTERNO

VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación Aplicada	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	97.4	0.30	29.2
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	95.5	0.70	66.9
TOTAL		1.00	96.1

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0



Eficiente

Fuente: Rendición de Cuentas Gestión Transparente, Personería Municipal de Itagüí
Elaboró: Zuli Andrea Quiceno Vélez, Profesional Universitaria

OBSERVACIONES

- Se evidenció que los objetos y las actividades son definidas claramente, no obstante estas últimas no se cuantifican de forma individual.
- La entidad no tienen claramente definidas las responsabilidades del almacenista, de acuerdo a la evaluación realizada al Sistema de Control Fiscal Interno.
- Se pudo evidenciar que las solicitudes utilizadas para las entrega de elementos del almacén no están debidamente prenumeradas, de tal forma que contribuyan a mejorar los procesos de Control Interno de Gestión y el Control Interno Fiscal.

2.1.1.3. Legalidad

La legalidad obtuvo un puntaje de 95.5 debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro:

4. CONTROL DE LEGALIDAD
PERSONERÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ
VIGENCIA 2015

TABLA 1-3
LEGALIDAD

VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación Aplicada	Puntaje Atribuido
Financiera		0.00	
De Gestión	95.5	1.00	95.5
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1.00	95.5

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0



Eficiente

Fuente: Rendición de Cuentas Gestión Transparente, Personería Municipal de Itagüí
 Elaboró: Zuli Andrea Quiceno Vélez, Profesional Universitaria

2.1.1.4 Rendición y Revisión de la Cuenta

Como resultado de la auditoría adelantada, la Rendición y Revisión de la Cuenta obtuvo un puntaje de 83.0 de acuerdo a las variables que se relacionan a continuación:

5. RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA
PERSONERÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ
VIGENCIA 2015

TABLA 1-2
RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA

VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación Aplicada	Puntaje Atribuido
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100.0	0.10	10.0
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	93.2	0.30	28.0
Calidad (veracidad)	75.0	0.60	45.0
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1.0	83.0

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0



Eficiente

Fuente: Rendición de Cuentas Gestión Transparente, Personería Municipal de Itagüí
 Elaboró: Zuli Andrea Quiceno Vélez, Profesional Universitaria

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-13
		Página: 7 de 9
		Versión: 03

OBSERVACIONES

- 1. Administrativo sin ninguna otra incidencia** Se evidenció presuntamente incumplimiento del Artículo N° 5 y el artículo N° 8 de la Resolución N° 029 de 2014, que hace alusión a la presentación de la información, toda vez que al verificar en el sistema de Rendición Gestión Transparente la información suministrada no cumple con el criterio de Calidad (veracidad) en la Rendición de la Cuenta, para lo cual de la muestra de 22 contratos evaluados, 14 de ellos presentaron irregularidades en el cumplimiento y la exactitud de la información rendida, lo cual se puede evidenciar en el siguiente cuadro:

CONTRATO	NOMBRE	OBJETO	VALOR	OBSERVACIÓN
11-2015	Archivos de Colombia E.U	Prestación de Servicios profesionales y de apoyo en la gestión archivística y documental por su cuenta y riesgo, sin vínculo laboral, para apoyar a la Personería Municipal de Itagüí en la ejecución de actividades operativas, logísticas y asistenciales en la administración integral de los procesos de archivo conforme las prevenciones incorporadas en la Ley 594 de 2000 Ley General de Archivo y demás normas concordantes en la materia, conservando el sistema de gestión de la calidad.	85,300,000	Los estudios previos no fueron rendidos, solo rindieron la matriz de riego.
08-2015	Mazo Andrés Vera Carlos	Prestación de Servicios Profesionales por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral, para prestar sus servicio profesionales de Apoyo a la Gestión para acompañar y retroalimentar los procesos de contratación en sus diferentes etapas, la elaboración de conceptos jurídicos, el apoyo en la construcción de minutas y demás actividades que se desprendan de la Delegatura Para la vigilancia administrativa y la Secretaría General.	46,000,000	Los estudios previos no fueron rendidos, solo rindieron la matriz de riego.
03-2015	Munera Agudelo Luis Roberto	Prestación de servicios profesionales de abogado por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral para apoyar la gestión en la ejecución de las actividades inherentes a las delegaturas de: Derechos Colectivos y del Ambiente, Derechos Humanos, y de Penal y de Familia; además de la atención a los usuarios que requieran los servicios de la entidad.	40,250,000	Los estudios previos no fueron rendidos, solo rindieron la matriz de riego.
10-2015	Sánchez Quitiaquez Hernán Darío	Prestación de Servicios profesionales y de apoyo a la gestión, por su cuenta y riesgo, sin vínculo laboral, para apoyar a la Personería Municipal de Itagüí í en temas relacionado con las comunicaciones.	39,200,000	Los estudios previos no fueron rendidos, solo rindieron la matriz de riego.
17-2015	Consultorías Empresariales	Prestación de servicios profesionales, por su cuenta y riesgo, sin vínculo laboral para	38,000,000	La fotocopia de la cédula del

COPIA CONTROLADA



**CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ**

**INFORME PRELIMINAR DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-13

Página: 8 de 9

Versión: 03

CONTRATO	NOMBRE	OBJETO	VALOR	OBSERVACIÓN
	Eficientes S.A.S	apoyar a la Personería Municipal de Itagüí en temas relacionados con la asesoría, acompañamiento y capacitación profesional para el mantenimiento y mejoramiento continuo del Sistema de Gestión de la Calidad y su desarrollo integral con otros sistemas en la Personería de Itagüí, conservando el sistema de gestión de la calidad existente.		contratista o Representante legal no fue rendida La publicación del SECOP tiene de forma errada el número del contrato.
01-2015	Serna Gallo Jairo De Jesús	Prestación de Servicios Profesionales por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral para prestar sus servicios profesionales de Apoyo a Gestión de un Ingeniero de Sistemas en la ejecución de las actividades inherentes al sistema informático de la entidad, para atender los requerimientos en el área de sistemas tales como la fijación de políticas y orientación a la entidad en materia informática tendiente a mejorar el servicio, permitiendo la disponibilidad, oportunidad y confiabilidad de la información mediante el adecuado funcionamiento de la plataforma informática y de telecomunicaciones	34,500,000	Los estudios previos no fueron rendidos, solo rindieron la matriz de riego.
04-2015	Zuluaga Sebastián Rojo	Prestación de servicios profesionales de abogado por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral como profesional en derecho para apoyar y acompañar los procesos de la Personería Delegada para los Derechos Humanos.	34,500,000	Los estudios previos no fueron rendidos, solo rindieron la matriz de riego.
23-2015	Valencia Mario Orozco Carlos	Prestación de servicios profesionales de apoyo a la gestión por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral como profesional en derecho para apoyar a la Personería de Itagüí, asesorando, acompañando y participando de los diferentes procesos de la mesa de víctimas, comité de derechos humanos y comunidades vulnerables del municipio de Itagüí.	24,000,000	La publicación en el SECOP está incompleta
07-2015	Bustamante Cardona Daniela	Prestación de servicios asistenciales y de Apoyo a la Gestión, por su cuenta y riesgo, sin vínculo laboral, consistente en brindar información, asesoría y recepción de declaración a las víctimas del conflicto en los diferentes hechos victimizantes.	22,666,439	La publicación en el SECOP, corresponde a otro contrato Los estudios previos no fueron rendidos, solo rindieron la matriz de riego. La minuta del contrato corresponde a otro contrato La cedula rendida no corresponde a la contratista

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-13

Página: 9 de 9

Versión: 03

CONTRATO	NOMBRE	OBJETO	VALOR	OBSERVACIÓN
02-2015	Peláez Herrera Jhon Dairo	Prestación de Servicios de Apoyo a la Gestión - Nivel Asistencial, por su cuenta y riesgo, sin vínculo laboral, de conductor de los vehículos pertenecientes al parque automotor de la Entidad.	21,850,000	Los estudios previos no fueron rendidos, solo rindieron la matriz de riego.
05-2015	Bedoya Pérez Jorge Mario	Prestación de servicios asistenciales y de Apoyo a la Gestión, por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral consistente en brindar información clara y oportuna a los usuarios internos y externos de la entidad, recepcionando y direccionando, de acuerdo a sus necesidades, al área correspondiente de realizar su gestión dentro de la entidad.	21,850,000	Los estudios previos no fueron rendidos, solo rindieron la matriz de riego.
06-2015	Vergara Cardona Santiago Aicardo	Prestación de servicios asistenciales y de Apoyo a la Gestión, por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral, para atender en la sede del Corregimiento el Manzanillo, o donde la entidad disponga, a los usuarios que requieran los servicios de la Personería Municipal.	21,850,000	Los estudios previos no fueron rendidos, solo rindieron la matriz de riego.
20-2015	Papelería El Cid Ltda.	Adquisición de Insumos de oficina, aseo y cafetería	9,746,467	La minuta del contrato no fue rendida
14-2015	Distracom S.A.	Proveer el suministro de combustible (Diésel - gasolina corriente) y lubricantes para el parque automotor de la Personería Municipal de Itagüí í durante el año 2015.	9,000,000	La minuta del contrato no fue rendida

Fuente: Rendición de Cuentas Gestión Transparente, Personería Municipal de Itagüí
Elaboró: Zuli Andrea Quiceno Vélez, Profesional Universitaria

Zuli Andrea Quiceno Velez

ZULI ANDREA QUICENO VELEZ
Profesional Universitaria-Coordinadora

COPIA CONTROLADA