

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</p>	Código: FO-AI-10
		Página: 1 de 51
		Versión: 06

AUDITORÍA ESPECIAL 21-2017

PERSONERIA MUNICIPAL DE ITAGUI

VIGENCIA FISCAL 2016

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

Julio de 2017



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 2 de 51
		Versión: 06

CONSEJO DIRECTIVO

Contralora Municipal de Itagüí	Manuela Garcés Osorio
Contralora Auxiliar de Recursos Humanos, Físicos y Financieros	Adriana Patricia Grisales Rendón
Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal	Juan Carlos Jaramillo Palacio
Contralor Auxiliar de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva	Fernando José Vélez Giraldo
Jefe Oficina Asesora de Control Interno	Edison Augusto Restrepo Chavarriaga
Equipo Auditor:	Monica María Mejía Alvarán Profesional Universitario - Coordinadora Valentina Isaza Arenas Profesional Universitario - Apoyo

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 3 de 51
		Versión: 06

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	4
1. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO	5
2. RESULTADOS DE AUDITORÍA	7
2.1 CONTROL DE GESTIÓN	7
2.1.1 <i>Factores Evaluados o Asuntos</i>	7
2.1.1.1 <i>Gestión Contractual</i>	7
2.1.1.2 <i>Legalidad</i>	22
2.1.1.3 <i>Revisión y Rendición de la Cuenta</i>	23
2.1.1.4 <i>Control Fiscal Interno</i>	26
2.2 CONTROL DE RESULTADOS	27
2.2.1 <i>Seguimiento al Plan Estratégico</i>	27
2.3 CONTROL FINANCIERO	45
2.3.1 <i>Gestión Presupuestal</i>	45
3. OTRAS ACTUACIONES	47
3.1. ATENCIÓN DE DENUNCIAS	47
3.2. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR	50
4. HALLAZGOS CON INCIDENCIAS	51

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 4 de 51
		Versión: 06

INTRODUCCIÓN

La Contraloría Municipal de Itagüí, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 272 de la Constitución Política y en la Ley 42 de 1993, practicó Auditoría Especial a la Personería Municipal de Itagüí vigencia 2016, la cual administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión.

Es responsabilidad de la Personería Municipal de Itagüí el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Municipal de Itagüí. La responsabilidad de la Contraloría consiste en producir un Informe de Auditoría Especial que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptada, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría Municipal de Itagüí, consecuente con las de general aceptación.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y 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 Municipal de Itagüí, celebró 41 contratos por valor de \$835.222.042 de los cuales se auditaron 20 contratos por valor \$745.077.792 es decir el 89.2% del valor total de la contratación, la Personería Municipal de Itagüí ejecutó \$2.259.802.432 en gastos de funcionamiento, comprendidos en gastos de operación por \$2.151.923.555 y en Transferencias por \$107.878.877, para un total de presupuesto ejecutado de \$2.259.802.432 de los cuales se auditaron \$745.077.792 es decir el 32.97% del total del presupuesto ejecutado.

Las observaciones evidenciadas en el proceso auditor, se dieron a conocer a la Personería Municipal de Itagüí dentro del desarrollo de la auditoría, mediante oficio con radicado CMI-679 del 23 de junio de 2017, haciendo uso la entidad auditada del derecho de contradicción, mediante el oficio con radicado CMI-465 del 7 de julio de 2017. Del análisis de la respuesta, se concluye que de 3 observaciones, 3 se configuran en hallazgos, toda vez que de la evaluación de las evidencias en cuanto a la suficiencia y pertinencia no permite desvirtuarlas.

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 5 de 51
		Versión: 06

1. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Personería Municipal de Itagüí es una institución pública del 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.

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

- **Gestión Contractual:** No se evidenciaron falencias en la ejecución de los contratos, habiéndose dado cumplimiento a las especificaciones técnicas, deducciones de ley, objetos contractuales, labores de supervisión y liquidación de los contratos.
- **Legalidad:** Se evidenció que las actuaciones relacionadas con el perfeccionamiento de los contratos, la expedición del certificado de disponibilidad y del registro presupuestal, así como de aquellas ejecutadas en las fases contractual y postcontractual, se adelantaron de conformidad con los principios y normas aplicables, con excepción de La calidad de la información rendida en la plataforma de Gestión Transparente que evidencio que algunos documentos presentan deficiencias al ser ilegible el contenido de la información, según la trazabilidad realizada por el equipo auditor.
- **Revisión de la rendición de la cuenta:** Se evidenció el incumplimiento en las variables evaluadas, tales como oportunidad, cumplimiento y en la veracidad de los documentos que hacen parte del proceso de contratación en Gestión Transparente.
- **Control Fiscal Interno:** No se observaron falencias en la evaluación y efectividad de los controles a excepción de que el espacio físico es reducido para el inventario de

COPIA CONTROLADA

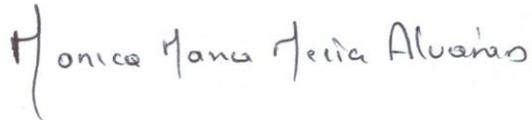
 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 6 de 51
		Versión: 06

papelería y suministros que facilite los recuentos, una protección adecuada, un cómodo manejo y una pronta localización.

- Control de resultados - seguimiento al Plan Estratégico: No se evidenciaron falencias por incumplimiento de normas u obligaciones a cargo de la Personería Municipal de Itagüí a excepción de que una de las acciones pactadas en el Plan Estratégico fue realizar un diplomado donde lo que se realizó fue un seminario
- Control financiero - gestión presupuestal: No se evidenciaron falencias por incumplimiento de normas u obligaciones presupuestales.



JUAN CARLOS JARAMILLO PALACIO
Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal



MONICA MARÍA MEJÍA ALVARÁN
Profesional Universitario, Coordinadora

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 7 de 51
		Versión: 06

2. RESULTADOS DE AUDITORÍA

2.1 CONTROL DE GESTIÓN

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

2.1.1 Factores Evaluados o Asuntos

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 de la Contraloría Municipal de Itagüí, se determinó que la Entidad celebró la siguiente contratación:

En total celebró 41 contratos por valor de \$835.222.042, de los cuales se auditaron 20 contratos por valor de \$745.077.792, distribuidos así:

PERSONERÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ VIGENCIA AUDITADA 2016						
CONTRATACIÓN CELEBRADA				CONTRATACIÓN AUDITADA		
Tipología	Cantidad	Valor Final	Valor Ejecutado	Cantidad	Valor	Valor Auditado
Prestación de Servicios	16	498.551.312	491.803.812	11	479.640.438	472.892.938
Prestación de servicios y Apoyo a la Gestión	12	277.379.404	270.914.756	6	251.750.000	245.285.352
Suministro	13	59.291.326	59.291.326	3	26.899.502	26.899.502
TOTAL	41	835.222.042	822.009.894	20	758.289.940	745.077.792

Fuente: Fuente: Software de Rendición de Cuentas Gestión Transparente
Elaboró: Equipo Auditor

De la contratación suscrita en la vigencia 2015, no se evidenciaron contratos con ejecución en la vigencia 2016, en la etapa contractual y post contractual.

Contratos auditados:

Como resultado de la evaluación realizada, la gestión contractual obtuvo un puntaje de 99, de acuerdo a la calificación resultante de ponderar las variables que se detallan en la siguiente tabla:

GESTIÓN CONTRACTUAL PERSONERÍA MUNICIPAL DE ITAGUI VIGENCIA AUDITADA 2016																		
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	17	100	3	0	0	0	100.00	0.50	50.0								
Cumplimiento deducciones de ley	100	17	100	3	0	0	0	100.00	0.05	5.0								
Cumplimiento del objeto contractual	100	17	100	3	0	0	0	100.00	0.20	20.0								
Labores de Interventoría y seguimiento	94	17	100	3	0	0	0	95.00	0.20	19.0								
Liquidación de los contratos	100	2	100	1	0	0	0	100.00	0.05	5.0								
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL									1.00		99.0							
<table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th colspan="2">Calificación</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="background-color: green;">Eficiente</td> <td style="text-align: center;">2</td> </tr> <tr> <td style="background-color: yellow;">Con deficiencias</td> <td style="text-align: center;">1</td> </tr> <tr> <td style="background-color: red;">Ineficiente</td> <td style="text-align: center;">0</td> </tr> </tbody> </table> <div style="text-align: center; margin-top: 10px;"> Eficiente </div>											Calificación		Eficiente	2	Con deficiencias	1	Ineficiente	0
Calificación																		
Eficiente	2																	
Con deficiencias	1																	
Ineficiente	0																	

Fuente: Fuente: Software de Rendición de Cuentas Gestión Transparente
 Elaboró: Equipo Auditor

COPIA CONTROLADA

De los contratos ejecutados en la Personería Municipal de Itagüí para la vigencia 2016, se evidenció la ejecución de 41 contratos, por lo que se procedió a auditar 20 contratos según el muestreo realizado, es decir el 89% de los mismos, que corresponden a un valor de \$745.077.792, los cuales fueron celebrados mediante la modalidad de contratación Directa y Mínima Cuantía. De estos contratos, 17 fueron terminados dentro del plazo establecido y acorde con la normativa aplicable, a los cuales no se les aplicó liquidación, por no haberse estipulado dentro del contrato; 2 fueron terminados de mutuo acuerdo antes del tiempo estipulado en el contrato de cada uno, con su respectiva acta de terminación y liquidación en la cual se deja constancia de la liberación del valor restante sin ejecutar; y solo a un contrato de modalidad de selección de Mínima Cuantía se le realizó el acta de liquidación.

Los contratos 14-2016, 15-2016 y 19-2016 tuvieron Otro si durante su ejecución por valor de \$17.000.000, \$11.500.000, \$15.000.000 respectivamente.

Los 20 contratos fueron auditados en sus tres etapas: precontractual, contractual y post contractual. Los contratistas cumplieron con las obligaciones pactadas en los contratos y con las especificaciones técnicas, así como también, la Personería Municipal de Itagüí ejerció vigilancia en forma correcta a la ejecución de los contratos en los aspectos técnicos y administrativos, hasta su terminación.



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 9 de 51

Versión: 06

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de Selección	VALOR CONTRATO		Valor Total de Aportes del Ente Vigilado	/Prorroga		LIQUIDADADO			FASE AUDITADA				
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre contractual	Contrac-tual		Pos contractual
															T	P	
1	01-2016	Prestación de Servicios profesionales por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral, para prestar sus servicios profesionales de apoyo a la gestión para acompañar y retroalimentar los procesos de contratación, la elaboración de conceptos jurídicos, el apoyo en la construcción de minutas y demás actividades que se desprendan de la Secretaría General.	Mazo Andres Vera Carlos	Contratación directa	49,450,000	42,702,500	42,702,500		X	X			12/6/2016				X
2	02-2016	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral, para apoyar jurídicamente tanto a las diferentes dependencias de la Entidad como a los usuarios de la Personería que requieran este tipo de acompañamiento.	Mira Perez Rodolfo Alexander	Contratación directa	26,250,000	26,250,000	26,250,000		X								X
3	03-2016	Prestación de servicios profesionales de apoyo a la gestión por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral, para apoyo e información clara y oportuna a los usuarios externos de la Entidad recepcionando y direccionando de acuerdo a sus necesidades diferentes dependencias de la Entidad donde requieran realizar su gestión apoyando con la construcción escritos que estos requieran.	Bedoya Perez Jorge Mario	Contratación directa	11,567,646	11,567,646	11,567,646		X								X

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 10 de 51

Versión: 06

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de Selección	VALOR CONTRATO		Valor Total de Aportes del Ente Vigilado	/Prorroga		LIQUIDADO			FASE AUDITADA				
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre contractual	Contrac-tual		Pos contractual
															T	P	
4	04-2016	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral, brindando atención a los usuarios externos de la Entidad dando información, clara y oportuna, asesoría jurídica y recepcionando la declaración a víctimas del conflicto en los diferentes hechos victimizantes en las diferentes sedes donde se requiera la atención a usuarios.	Bustamante Cardona Daniela	Contratación directa	26,250,000	26,250,000	26,250,000		X								X
5	05-2016	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral. Brindando atención a los usuarios externos de la Entidad dando información, clara y oportuna, asesoría jurídica y recepcionando la declaración a víctimas del conflicto en los diferentes hechos victimizantes en las diferentes sedes donde se requiera la atención a usuarios.	Vergara Cardona Santiago Aicardo	Contratación directa	26,250,000	26,250,000	26,250,000		X								X
6	06-2016	Prestación de servicios asistenciales de apoyo a la gestión, por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral, para coadyuvar en los procesos de la Secretaría General y de las diferentes delegaturas.	Rendón Castrillón Jeimy Elizabeth	Contratación directa	20,243,381	20,243,381	20,243,381		X								X

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 11 de 51

Versión: 06

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de Selección	VALOR CONTRATO		Valor Total de Aportes del Ente Vigilado	/Prorroga		LIQUIDADO			FASE AUDITADA				
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre contractual	Contrac-tual		Pos con trac tual
															T	P	
7	07-2016	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral, para apoyar la gestión en la ejecución de las actividades inherentes a las Delegaturas y a los diferentes procesos de la Secretaría General.	Lastra Hernández Carolina	Contratación directa	33,600,000	33,600,000	33,600,000		X								X
8	10-2016	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.	Archivos De Colombia E.U.	Contratación directa	90,000,000	90,000,000	90,000,000		X								X
9	11-2016	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral, para apoyar la gestión en la ejecución de las actividades inherentes a las Delegaturas y a los diferentes procesos que lidera la Secretaría General.	Restrepo Peláez Luis Alfonso	Contratación directa	32,000,000	25,535,352	25,535,352	X	X				10/31/2016				X

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 12 de 51

Versión: 06

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de Selección	VALOR CONTRATO		Valor Total de Aportes del Ente Vigilado	/Prorroga		LIQUIDADO			FASE AUDITADA				
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre contractual	Contrac-tual		Pos contractual
															T	P	
10	12-2016	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral. De un Ingeniero de sistemas para la ejecución de las actividades inherentes al sistema informático de la entidad, 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.	García Zapata Giovanni Alexander	Contratación directa	30,000,000	30,000,000	30,000,000		X								X
11	13-2016	Prestación de servicios asistenciales de apoyo a la gestión, por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral, para coadyuvar en los procesos de la Secretaría General y de las diferentes delegaturas.	Mena Bedoya Laura Tatiana	Contratación directa	19,279,411	19,279,411	19,279,411		X								X
12	14-2016	Prestación de servicios profesionales, por su cuenta y riesgo. Sin vínculo laboral de apoyo a la gestión. Para prestar el servicio de acompañamiento logístico y operativo a la Personería de Itagüí en la ejecución de las actividades que requieran los diferentes eventos promovidos en los programas de formación ciudadana que se realicen en el 2016, conforme al cronograma de actividades que para cada evento se programe.	Corporación Para La Educación Cultural Y El Empoderamiento Comunitario Kababi	Contratación directa	160,000,000	177,000,000	177,000,000	X									X

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 13 de 51

Versión: 06

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de Selección	VALOR CONTRATO		Valor Total de Aportes del Ente Vigilado	/Prorroga		LIQUIDADADO			FASE AUDITADA				
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre contractual	Contrac-tual		Pos contractual
															T	P	
13	15-2016	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión con el fin apoyar a la Personería de Itagüí en el fortalecimiento de la imagen Institucional a través de la realización de diferentes actividades comunicacionales escritas, radiales audiovisuales y/o interactivas para estimular y hacer visibles los servicios prestados a la comunidad. En el marco del reconocimiento y el respeto por la promoción, Protección y divulgación de los derechos Humanos.	Duque Palacio Fabio Alejandro	Contratación directa	50,000,000	60,500,000	60,500,000	X				X					X
14	17-2016	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 en el mantenimiento y sostenimiento del sistema de gestión de la calidad, bajo las normas NTCGP 1000 e ISO 9001, en concordancia con el modelo estándar de control interno (MECI) en la Personería Municipal de Itagüí.	Consultorias Empresariales Eficientes S.A.S	Contratación Directa	26,000,000	26,000,000	26,000,000		X			X					X
15	18-2016	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 en temas relacionado con las comunicaciones.	Londoño Ortiz JULIAN	Contratación Directa	27,000,000	27,000,000	27,000,000		X			X					X

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 14 de 51

Versión: 06

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de Selección	VALOR CONTRATO		Valor Total de Aportes del Ente Vigilado	/Prorroga		LIQUIDADO			FASE AUDITADA				
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre contractual	Contrac-tual		Pos contractual
															T	P	
16	19-2016	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, por su cuenta y riesgo. Sin vínculo laboral, de apoyo a la gestión para prestar el servicio de acompañamiento logístico y operativo a la Personería de Itagüí en la ejecución y desarrollo del programa de Bienestar Social y Estímulos dirigido a los funcionarios de la Entidad.	Corporación Para La Educación Cultural Y El Empoderamiento Comunitario Kababi	Contratación Directa	45,000,000	60,000,000	60,000,000	X				X				X	
17	20-2016	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, por su cuenta y riesgo, sin vínculo laboral, para Asesorar y acompañar el avance en la Implementación de la Estrategia de Gobierno en Línea.	Ponce Choner Johanna Andrea	Contratación Directa	15,000,000	15,000,000	15,000,000		X			X				X	
18	23-2016	Proveer la prestación del Servicio integral de mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos que conforman el parque automotor de la Entidad.	Servicentro Casa Motriz S.A.S	Mínima Cuantía	5,000,000	5,000,000	5,000,000		X	X			4/26/2017			X	
19	32-2016	Adquisición insumos de papelería, cafetería y aseo	Papelería El Cid Ltda	Mínima Cuantía	10,337,648	10,337,648	10,337,648		X			X				X	

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 15 de 51

Versión: 06

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de Selección	VALOR CONTRATO		Valor Total de Aportes del Ente Vigilado	/Prorroga		LIQUIDADO			FASE AUDITADA				
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre contractual	Contrac-		Pos contractual
															tual	tual	
20	36-2016	Adquisición de tres (3) equipos de cómputo portátiles y dos (2) video beam con las siguientes características: Descripción del artículo cantidad especificaciones técnicas. Equipo de cómputo portátiles 3 Pantalla 14 o 15 Procesador Core i7 5500 u Memoria Ram 8gb Disco duro 1tb Tarjeta de video independiente Unidad DVD RW Licencia W10 Profesional Equipo ultrabook Garantía del fabricante entre dos (2) y tres (3) años. Video Beam 2 Lámpara 3LCD Lúmenes 3000 a 3600 Resolución de 1280 x 800WXGA Distancia mínima de proyección 30 y distancia máxima 350 Conexión HDMI Puerto USB Entradas VGA Los video beam deben incluir: cable de poder, cable VGA, cable USB, control remoto, baterías. Garantía del fabricante entre dos (2) y tres (3) años.	Team It S.A.S.	Mínima Cuantía	11,561,854	11,561,854	11,561,854		X							X	
TOTAL					714.789.940	745,077,792	745,077,792										

Fuente: Rendición de la Cuenta, Trabajo De Campo

Elaboró: Equipo Auditor

CONVENCIONES	
T	Terminado
	Parcial

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 16 de 51
		Versión: 06

2.1.1.1.1 Prestación de Servicios

De un universo de 16 contratos de Prestación de Servicios se auditaron 11 según la muestra por valor de \$472.892.938, equivalente al 95% 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; con el siguiente resultado:

Hallazgo

- 1. Administrativo sin ninguna otra incidencia:** La entidad auditada está obligada a publicar en el SECOP los documentos del proceso y los actos administrativos del proceso de contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. No obstante, se evidenció la publicación extemporánea de los siguientes contratos, de conformidad con lo establecido en el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015.

N° CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR INICIAL	OBSERVACION	FECHA DOCUMENTO	FECHA PUBLICACIÓN
01-2016	Mazo Andres Vera Carlos	Prestación de Servicios Profesionales por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral, para prestar sus servicios profesionales de Apoyo a la Gestión para acompañar y retroalimentar los procesos de contratación, la elaboración de conceptos jurídicos, el apoyo en la construcción de minutas y demás actividades que se desprendan de la Secretaría General.	49,450,000	Estudios Previos	25/01/2016	04/02/2016
02-2016	Mira Perez Rodolfo Alexander	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo a la Gestión por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral, para apoyar jurídicamente tanto a las diferentes dependencias de la Entidad como a los usuarios de la Personería que	26,250,000	Estudios Previos	12/02/2016	23/02/2016

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 17 de 51

Versión: 06

N° CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR INICIAL	OBSERVACION	FECHA DOCUMENTO	FECHA PUBLICACIÓN
		requieran este tipo de acompañamiento.				
03-2016	Bedoya Perez Jorge Mario	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo a la Gestión por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral, para brindar apoyo e información clara y oportuna a los usuarios externos de la entidad, recepcionando y direccionando, de acuerdo a sus necesidades a las diferentes dependencias de la entidad, donde requieran realizar su gestión y apoyando con la construcción de los escritos que estos requieran.	11,567,646	Estudios Previos	08/02/2016	19/02/2016
05-2016	Vergara Cardona Santiago Aicardo	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo a la Gestión por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral. brindando atención a los usuarios externos de la Entidad dando información. clara y oportuna. asesoría jurídica y recepcionando la declaración a víctimas del conflicto en los diferentes hechos victimizantes en las diferentes sedes donde se requiera la atención a usuarios.	26,250,000	Estudios Previos	18/02/2016	25/02/2016
06-2016	Rendón Castrillón Jeimy Elizabeth	Prestación de servicios asistenciales de apoyo a la gestión, por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral, para coadyuvar en los procesos de la Secretaría General	20,243,381	Estudios Previos	20/02/2016	25/02/2016

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 18 de 51
		Versión: 06

N° CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR INICIAL	OBSERVACION	FECHA DOCUMENTO	FECHA PUBLICACIÓN
		y de las diferentes delegaturas.				
07-2016	Lastra Hernández Carolina	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo a la Gestión por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral, para apoyar la gestión en la ejecución de las actividades inherentes a las Delegaturas y a los diferentes procesos de la Secretaria General.	33,600,000	Estudios Previos	19/02/2016	26/02/2016
12-2016	García Zapata Giovanni Alexander	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo a la Gestión por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral. de un Ingeniero de Sistemas para la ejecución de las actividades inherentes al sistema informático de la entidad. 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.	30,000,000	Estudios Previos	26/02/2016	11/03/2016
13-2016	Mena Bedoya Laura Tatiana	Prestación de servicios asistenciales de apoyo a la gestión, por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral, para coadyuvar en los procesos de la Secretaría General	19,279,411	Estudios Previos	03/03/2016	09/03/2016

COPIA CONTROLADA



**CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ**

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 19 de 51

Versión: 06

N° CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR INICIAL	OBSERVACION	FECHA DOCUMENTO	FECHA PUBLICACIÓN
		y de las diferentes delegaturas.				
14-2016	Corporación Para La Educación Cultural y El Empoderamiento Comunitario Kababi	Prestación de servicios profesionales. por su cuenta y riesgo. sin vínculo laboral. de Apoyo a la Gestión. para prestar el servicio de acompañamiento logístico y operativo a la Personería de Itagüí en la ejecución de las actividades que requieran los diferentes eventos promovidos en los programas de formación ciudadana que se realicen en el 2016. conforme al cronograma de actividades que para cada evento se programe.	160,000,000	Estudios Previos Adición del Contrato	07/03/2016 15/12/2016	18/03/2016 20/12/2016
17-2016	Consultorías Empresariales Eficientes S.A.S	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 en el mantenimiento y sostenimiento del sistema de gestión de la calidad, bajo las normas NTCGP 1000 e ISO 9001, en concordancia con el modelo estándar de control interno (MECI) en la Personería Municipal de Itagüí.	26,000,000	Estudios Previos	16/03/2016	11/04/2016
19-2016	Corporación Para La Educación Cultural y El Empoderamiento Comunitario Kababi	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión. por su cuenta y riesgo. sin vínculo laboral. de Apoyo a la Gestión para prestar el servicio	45,000,000	Estudios Previos Adición del contrato	04/04/2016 19/12/2016	21/04/2016 27/12/2016

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 20 de 51
		Versión: 06

N° CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR INICIAL	OBSERVACION	FECHA DOCUMENTO	FECHA PUBLICACIÓN
		de acompañamiento logístico y operativo a la Personería de Itagüí en la ejecución y desarrollo del programa de Bienestar Social y Estímulos dirigido a los funcionarios de la Entidad.				

Fuente: Software de Rendición de Cuentas Gestión Transparente
Elaboró: Equipo Auditor

2.1.1.1.2 Prestación de Servicios profesionales y apoyo a la Gestión.

De un universo de 12 contratos de Prestación de Servicios se auditaron 6 según la muestra por valor de \$245.285.352, equivalente al 88% 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; con el siguiente resultado:

Hallazgo

2. Administrativo sin ninguna otra incidencia: La entidad auditada está obligada a publicar en el SECOP los documentos del proceso y los actos administrativos del proceso de contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. No obstante, se evidenció la publicación extemporánea de los siguientes contratos, de conformidad con lo establecido en el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015.

N° CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	OBSERVACION	FECHA DEL DOCUMENTO	FECHA DE PUBLICACIÓN
10-2016	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	90,000,000	Estudios Previos	25/02/2016	03/03/2016

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 21 de 51

Versión: 06

N° CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	OBSERVACION	FECHA DEL DOCUMENTO	FECHA DE PUBLICACIÓN
		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.				
11-2016	Restrepo Peláez Luis Alfonso	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo a la Gestión por su cuenta y riesgo sin vínculo laboral, para apoyar la gestión en la ejecución de las actividades inherentes a las Delegaturas y a los diferentes procesos que lidera la Secretaría General.	32,000,000	Estudios Previos	26/02/2016	09/03/2016
15-2016	Duque Palacio Fabio Alejandro	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo a la Gestión con el fin apoyar a la Personería de Itagüí en el fortalecimiento de la imagen Institucional a través de la realización de diferentes actividades comunicacionales escritas, radiales audiovisuales y/o interactivas para estimular y hacer visibles los servicios prestados a la comunidad. en el marco del reconocimiento y el respeto por la promoción. protección y divulgación de los derechos Humanos.	50,000,000	Estudios Previos Minutar de contrato	07/03/2016 01/04/2016	08/04/2016 08/04/2016
18-2016	Londoño Ortiz Julián	Prestación de Servicios profesionales y de apoyo a la gestión,	27,000,000	Estudios Previos	08/04/2016	19/04/2016

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 22 de 51
		Versión: 06

N° CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	OBSERVACION	FECHA DEL DOCUMENTO	FECHA DE PUBLICACIÓN
		por su cuenta y riesgo, sin vínculo laboral, para apoyar a la Personería Municipal de Itagüí en temas relacionado con las comunicaciones				

Fuente: Software de Rendición de Cuentas Gestión Transparente
Elaboró: Equipo Auditor

2.1.1.1.3 Suministros

De un universo de 13 contratos de Suministros se auditaron 3 según la muestra por valor de \$26.899.502, equivalente al 45% 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; sin encontrar ninguna observación.

2.1.1.2 Legalidad

La legalidad obtuvo un puntaje de 90.7 debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro:

CONTROL DE LEGALIDAD PERSONERIA MUNICIAPAL DE ITAGUI VIGENCIA AUDITADA 2016			
TABLA 1-3 LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación Aplicada	Puntaje Atribuido
Financiera		0.00	
De Gestión	90.7	1.00	90.7
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1.00	90.7
Calificación		<div style="background-color: green; width: 40px; height: 40px; margin: 0 auto;"></div> Eficiente	
Eficiente	2		
Con deficiencias	1		
Ineficiente	0		

Fuente: Software de Rendición de Cuentas Gestión Transparente
Elaboró: Equipo Auditor

Las falencias observadas se detallan específicamente en el numeral 2.1.1.3 “Revisión de la Rendición de la Cuenta” del presente informe, las cuales hacen referencia a

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 23 de 51
		Versión: 06

omisión, extemporaneidad e inexactitud de los documentos que hacen parte del proceso de contratación en Gestión Transparente.

2.1.1.3 Revisión y Rendición de la Cuenta

Durante la vigencia 2016, la Personería Municipal de Itagüí, reportó mediante el software de Gestión Transparente la contratación suscrita, y la ejecución presupuestal de ingresos y de gastos, ambas con corte a 31 de diciembre de 2016, evidenciándose que el contenido de la misma no cumplió con los requisitos de contenido, forma y fondo.

Como resultado de la auditoría adelantada, la Rendición y Revisión de la Cuenta obtuvo un puntaje de 70 de acuerdo a las variables que se relacionan a continuación:

REVISIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA PERSONERÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ VIGENCIA AUDITADA 2016			
<small>TABLA 1-2</small> <small>RENDICIÓN Y RENDICIÓN DE LA CUENTA</small>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación Aplicada	Puntaje Atribuido
Oportunidad en la rendición de la cuenta	77.5	0.10	7.7
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos v anexos)	87.5	0.30	26.3
Calidad (veracidad)	60.0	0.60	36.0
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y RENDICIÓN DE LA CUENTA		1.0	70.0

Calificación		<div style="background-color: yellow; padding: 5px; border: 1px solid black;">Con deficiencias</div>
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Software de Rendición de Cuentas Gestión Transparente
Elaboró: Equipo Auditor

Hallazgo

3. Administrativa sin ninguna otra incidencia: De conformidad con lo estipulado en el artículo 39 de la Resolución N° 12 de 2016, emitida por este Organismo de Control Fiscal, se evidenció incumplimiento en la rendición de cuentas, toda vez que al verificar en el sistema de rendición Gestión Transparente, los siguientes documentos no cumplen con los criterios de oportunidad, exactitud y cumplimiento en los documentos rendidos:

N° CONTRATO	CLASE DE CONTRATO	VALOR INICIAL DEL CONTRATO	OBSERVACION
01 2016	Prestación De Servicios	49,450,000	Se rindieron con la Tipología "Prestación de Servicios" y fueron celebrados como "Prestación de
02-2016	Prestación De Servicios	26,250,000	



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 24 de 51

Versión: 06

N° CONTRATO	CLASE DE CONTRATO	VALOR INICIAL DEL CONTRATO	OBSERVACION
03-2016	Prestación De Servicios	11,567,646	Servicios y Apoyo a la Gestión"
05-2016	Prestación De Servicios	26,250,000	
06-2016	Prestación De Servicios	20,243,381	
07-2016	Prestación De Servicios	33,600,000	
12-2016	Prestación De Servicios	30,000,000	
13-2016	Prestación De Servicios	19,279,411	
14-2016	Prestación De Servicios	160,000,000	
17-2016	Prestación De Servicios	26,000,000	
19-2016	Prestación De Servicios	45,000,000	
17-2016	Prestación De Servicios	26,000,000	
11-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	32,000,000	Rindieron la constancia de pago de seguridad social integral en salud Extemporáneo del contrato 11-2016 el día 10/03/2016 y lo debieron de rendir 04/03/2016, del contrato 15-2016 el día 08/04/2016 y lo debieron de rendir el día 6/04/2016 y del contrato 18-2016 lo rindieron el 20/04/2016 y lo debieron rendir 14/04/2016
15-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	50.000.000	
18-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	27,000,000	
10-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	90,000,000	• La fecha de elaboración de la designación de Supervisión del contrato 10-2016 fue el 03/03/2016 y se rindió el día 28/09/2016.
11-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	32,000,000	La fecha de elaboración de la designación de Supervisión del contrato 11-2016 fue el 04/03/2016 y se rindió el día 29/09/2016
13-2016	Prestación De Servicios	19,279,411	• La fecha de elaboración de la designación de Supervisión del contrato 13-2016 fue el 04/03/2016 y se rindió el día 28/09/2016
18-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	27,000,000	Se rindió el certificado de procuraduría y Contraloría extemporáneo en Gestión Transparente toda vez que el contrato se suscribió el día 14-04-2016 y la rendición de los documentos fue el día 20-04-2016
03-2016	Prestación De Servicios	11,567,646	Se rindió la información en Gestión Transparente extemporánea porque el contrato se suscribió el día 16-02-2016, y los siguientes documentos Se rindieron el día 22-02-2016: Antecedentes fiscales y disciplinarios, constancia de pago de seguridad social integral en salud, riesgos y pensiones, constancia de publicación del proceso en SECOP, certificado de disponibilidad y registro presupuestal, estudios y documentos previos, fotocopia de la cedula, minuta del contrato.
15-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	50,000,000	Se rindió la información en Gestión Transparente extemporánea porque el contrato se suscribió el día 01/04/2016 y la rendición de los siguientes documentos fue el día 08/04/2016: Minuta de contrato, Constancia de publicación en SECOP, certificados fiscales y disciplinarios, acta de inicio, Asignación del supervisor, Disponibilidad presupuestal, Registro Presupuestal y Estudios Previos, Cedula de ciudadanía.
23-2016	Suministro Bien o Servicio	5,000,000	Se rindió la información en Gestión Transparente extemporánea porque el contrato se suscribió el día 01/06/2016 y la rendición de los siguientes

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 25 de 51

Versión: 06

N° CONTRATO	CLASE DE CONTRATO	VALOR INICIAL DEL CONTRATO	OBSERVACION
			documentos fue el día 15/06/2016: Minuta de contrato Constancia de publicación en SECOP, certificados disciplinario, Asignación de Supervisión, acta de inicio, Disponibilidad presupuestal, Registro Presupuestal, Estudios Previos y cedula de ciudadanía.
32-2016	Suministro Bien o Servicio	10.337.648	Se rindió la información en Gestión Transparente extemporánea porque el contrato se suscribió el día 01/09/2016 y la rendición de los siguientes documentos fue el día 16/09/2016: Minuta del contrato, Constancia de publicación en SECOP, certificados fiscales y disciplinarios, acta de inicio, Asignación de supervisión, Disponibilidad presupuestal, Registro Presupuestal, Informe de evaluación, Estudios Previos y cedula de ciudadanía
19-2016	Prestación De Servicios	45,000,000	Se rindió la información en Gestión Transparente extemporánea toda vez que el Otro Si se suscribió el día 19/12/2016 y la rendición en Gestión transparente fue el día 30/12/2016
18-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	27,000,000	No se rindió Certificado de Inexistencia del personal
17-2016	Prestación De Servicios	26,000,000	No se rindió la Solicitud de propuesta, Propuesta y aceptación de la Propuesta en Gestión Transparente.
18-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	27,000,000	
32-2016	Mínima Cuanía	10,337,648	No rindieron Aceptación de la propuesta, Seguridad social, Certificado Disciplinarios, Fiscales
07-2016	Prestación De Servicios	33,600,000	
14-2016	Prestación De Servicios	17.000.000	No rindieron el Otro Si del contrato
23-2016	Suministro Bien o Servicio	5,000,000	No se rindió el certificado de antecedentes Judiciales

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

La calidad de la información rendida en la plataforma de Gestión Transparente evidenció que algunos documentos presentan deficiencias al ser ilegible el contenido de la información, según la trazabilidad realizada por el equipo auditor la cual puede ser falla tecnológica del escáner.

N° CONTRATO	CLASE DE CONTRATO	VALOR INICIAL DEL CONTRATO	OBSERVACION
03-2016	Prestación De Servicios	11,567,646	Rindieron la constancia de pago de seguridad social integral en salud ilegible
11-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	32,000,000	
13-2016	Prestación De Servicios	19,279,411	Rindieron registro presupuestal y Certificado de Disponibilidad Presupuestal ilegible
02-2016	Prestación De Servicios	26,250,000	
03-2016	Prestación De Servicios	11,567,646	
04-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	26,250,000	
18-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	27,000,000	
19-2016 y Adición	Prestación De Servicios	45,000,000	

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



COPIA CONTROLADA



**CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ**

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 26 de 51

Versión: 06

N° CONTRATO	CLASE DE CONTRATO	VALOR INICIAL DEL CONTRATO	OBSERVACION
20-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	15,000,000	
32-2016	Mínima Cuantía	10,337,648	Rindieron registro presupuestal ilegible
15-2016 Adición	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	50,000,000	Certificado de Disponibilidad Presupuestal ilegible
36-2016	Suministro Bien o Servicio	11,561,854	
02-2016	Prestación De Servicios	26,250,000	
12-2016	Prestación De Servicios	30,000,000	
13-2016	Prestación De Servicios	19,279,411	
14-2016	Prestación De Servicios	160,000,000	Rindieron Cedula Ilegible
18-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	27,000,000	
10-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	90,000,000	
18-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	27,000,000	Rindieron Certificado de antecedentes Judiciales ilegible

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

2.1.1.4 Control Fiscal Interno

La evaluación al Control Fiscal Interno obtuvo un puntaje de 97.2 debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro:

CONTROL FISCAL INTERNO PERSONERIA MUNICIPAL DE ITAGUI VIGENCIA AUDITADA 2016			
TABLA 1-2 CONTROL FISCAL INTERNO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	98.8	0.30	29.6
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	96.5	0.70	67.5
TOTAL		1.00	97.2

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Software de Rendición de Cuentas Gestión Transparente
Elaboró: Equipo Auditor

- El acondicionamiento físico del inventario de papelería y suministros es reducido para facilitar los recuentos, una protección adecuada, un cómodo manejo y una pronta localización

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 27 de 51
		Versión: 06

2.2 CONTROL DE RESULTADOS

2.2.1 Seguimiento al Plan Estratégico

Por medio de la Resolución N° 065 del 5 de junio de 2012, la Personería Municipal de Itagüí, adoptó el Plan Estratégico Institucional - PEI, para la vigencia 2012-2016; donde en el numeral 8, establece que el Plan Estratégico Institucional debe ser flexible, y permitir las modificaciones necesarias cuando se requiera.

A través del acta de reunión de comité N° 12 del 10 de diciembre de 2014 se consolidó la modificación del Plan, debido a la necesidad actual de la Personería, en cuanto a la medición, redefinición de ejes estratégicos y operatividad del mismo, de igual forma, se incluyeron algunos aspectos que no estaban contemplados en el Plan Estratégico Institucional proyectado en el cuatrienio 2012-2016 como: Indicadores de gestión, definición de metas, cuantificación de actividades. Como resultado de la revisión de los ejes estratégicos, evaluación realizada por la Oficina de Control Interno a la ejecución del plan en sus 2 primeros años de vigencia, se encontró la necesidad de redefinirlos metodológicamente, es por ello que el eje estratégico “La Personería más cerca de tu barrio” se integró en el eje “Promoción y protección de los Derechos Humanos” toda vez que las actividades planteadas, no generaban la relevancia necesaria para definirlo como un eje estratégico.

Según Resolución N° 130 del 23 de diciembre de 2014 la Personería Municipal de Itagüí se ajusta al plan debido a la necesidad actual de la entidad en cuanto a la medición y redefinición de ejes estratégicos institucionales como transparencia, promoción y protección de los derechos humano y modernización administrativa mediante los programas Transparencia en el ejercicio de la función Pública, formación ciudadana, convivencia ciudadana y cultura ciudadana para darle cumplimiento se programaron una actividades específicas con sus metas e indicadores para hacerle un seguimiento mediante un plan de acción para vigencia.

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 28 de 51

Versión: 06

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos Entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
Transparencia en el ejercicio de la función pública	Realizar Diplomado a Servidores públicos en derecho disciplinario	N.A	1	50%	160.000.000	14-2016	Nº de diplomados realizados / Nº de diplomados proyectados	Se dictó un Seminario el día el 30 agosto de 2016-en Derecho Disciplinario	258.250.000
	Capacitación a veedores en el ejercicio del control y vigilancia de lo público.	N.A	3	100%			Nº de capacitaciones realizadas / Nº de capacitaciones proyectados	se realizaron 3 capacitaciones en los siguientes temas procesos de la conformaciones la veeduría ciudadana, capacitación en las funciones deberes y derechos de los veedores municipales y Capacitaciones la ley 850 de 2003 y ley 1757 de 2015	
	Capacitación miembro de la mesa de víctimas y organizaciones de víctimas en mecanismos de participación	N.A	3	100%			Número de capacitaciones realizadas/número de capacitaciones proyectadas	Durante la vigencia 2016 se realizaron 3 capacitaciones en la temática de la paz	
	Realizar visitas especiales a dependencias del ente territorial donde se presente mayor número de reclamaciones	N.A	6	100%			Número de visitas realizadas/número de visitas proyectadas	Durante la vigencia 2016 se realizaron 4 visitas a la Oficina de Control Urbanístico de la Administración Municipal, a la secretaria de	

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co
www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos Entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
								Movilidad. A la Secretaría de Gobierno y a la oficina control interno disciplinario las otras vistas se realizaron en las vigencias anteriores tal como estaba proyectado en la plan estratégico.	
	Tramitar las solicitudes de acciones disciplinarias presentadas por los ciudadanos, por funcionarios públicos o de oficio.	N.A	100%	78.5%			Número de acciones tramitadas / número de acciones presentadas	Se presentaron 214 quejas de las cuales se tramitaron 168.	
	Evacuar las indagaciones preliminares asignadas, que se encuentren en etapa de evaluación	N.A	100%	37.5%			Número de indagaciones preliminares evacuadas/número de indagaciones preliminares que se encuentran en etapa de evaluación	De 32 indagaciones se evacuaron 12	
	Evacuar las Investigaciones Disciplinarias, que se encuentren en etapa de evaluación.	N.A	100%	63%			Número de investigaciones disciplinarias evacuadas/número de indagaciones preliminares que se encuentran en etapa de evaluación	de 4 investigaciones iniciaron 3	
	Capacitaciones a los funcionarios en la práctica de valores y principios	N.A	2	100%	160.000.000 Aplica nuevamente	14-2016	Número de capacitaciones realizadas/número de capacitaciones proyectadas	Se realizaron 2 capacitaciones a los funcionarios en la 'proactiva de	

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos Entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
								Medellín y Antioquia y juzgados municipales de Medellín e Itagüí	
	Asistencia al Consejo de seguridad de la Plaza Mayorista	N.A	100%	100%			Número de asistencias a Consejo de Seguridad /número de invitaciones a Consejo de Seguridad	Una vez al mes hay asistencia y participación en los comités.	
	Asistencia al Comité permanente de estratificación	N.A	100%	100%			Número de asistencias a Comités /número de invitaciones a comité	Una vez al mes hay asistencia y participación en los comités permanentes de estratificación.	
Formación ciudadana	Apoyar la socialización de la ruta de atención integral de convivencia escolar a los consejos de padres de familia de diferentes Instituciones Educativas.	N.A	100%	100%			Número de instituciones apoyadas en la socialización /número de instituciones que lo requieran	De las 12 instituciones que requerían socialización se alcanzaron a apoyar en su totalidad, realizando encuentros con la comunidad educativa sensibilizando en la ruta de convivencia escolar.	
	Capacitar a los personeros escolares en articulación con otras entidades en Derechos Humanos y Mecanismos de	N.A	2	100%	160.000.000 aplica nuevamente	14-2016	Número de capacitaciones realizadas/número de capacitaciones proyectadas	Se realizaron 9 capacitaciones a los personeros y representante de estudiantiles de la delegaturas de derechos	

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos Entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	participación y control							humanos y de la Delegatura	
	Realizar Jornadas de capacitación a la Fuerza Pública en temas de Derechos Humanos	N.A	5	100%			Número de capacitaciones realizadas/número de capacitaciones proyectadas	Se realizaron 5 capacitaciones a la policía de tránsito, agentes del comando de la policía adscritos a la estación de policía de los Gómez, base militar y guardas del INPEC.	
	Capacitar a los participantes del concurso de oratoria en temas relacionados con la Promoción y Prevención de los DDHH	N.A	3	100%			Número de capacitaciones realizadas/número de capacitaciones proyectadas	Se realizó un total de 13 capacitaciones cubriendo las 3 etapas del concurso.	
	Capacitación a veedores sobre aspectos legales y constitucionales	N.A	3	100%			Número de capacitaciones realizadas/número de capacitaciones proyectadas	Se realizaron 3 capacitaciones para el adulto mayor, en el proceso de conformación de la veeduría, capacitación para los miembros del tribunal de garantías en sus funciones en relación en el proceso de elección de dignatarios.	

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos Entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	Capacitar y orientar a los ciudadanos en la correcta utilización, aprovechamiento, manejo, conservación y protección de los recursos naturales, del medio ambiente y patrimonio público.	N.A	4	100%			Número de capacitaciones realizadas/número de capacitaciones	Se tenían programadas cuatro (4) capacitaciones para el cuatrienio de las cuales Se realizaron 2 capacitaciones en Ley 1757 2015 en veedurías ambientales y otra capacitación a los ciudadanos en el proceso de educación a los defensores del espacio público.	
	Asesorar y orientar a la comunidad en instancias democráticas de participación ciudadana	N.A	3	100%			Numero de asesorías brindadas/número de asesorías proyectadas	Se proyectaron 3 asesorías las cuales fueron brindadas a la comunidad.	
	Capacitación a organizaciones comunales en temas relacionados con juntas de vivienda comunitaria y organizaciones comunitarias de vivienda	N.A	1	100%	160.000.000 Aplica nuevamente	14-2016	Número de capacitaciones realizadas/número de capacitaciones proyectadas	Se realizó una capacitación a organizaciones comunales en temas relacionados con juntas de vivienda comunitaria.	
	Capacitar al personal administrativo en la L. 1709 de I-20-	N.A	3	100%			Número de capacitaciones realizadas/número de capacitaciones requeridas.	Se realizaron 6 consejos y En cada consejo disciplinario se	

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos Entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	2014, Código Penitenciario, en los Establecimientos Carcelarios LA PAZ y YARUMITO							realizan capacitaciones, discusiones y asesoramiento	
	Atender las solicitudes de posible vulneración de los DDHH que presentan los distintos sectores poblaciones	N.A	100%	100%			Número de solicitudes atendidas/número de solicitudes presentadas	Se atendieron 1089 solicitudes	
	Solicitar ante el ente territorial las ayudas humanitarias inmediatas para la población víctima del conflicto	N.A	100%	100%			Número de solicitudes atendidas/número de solicitudes presentadas	Se tramitaron 324 ayudas humanitarias distribuidas en 125 bonos alimentarios, 55 para arriendo, 101 para salud, 41 para educación, y 2 para transporte.	
	Ejercer control en los procesos especiales de policía por ocupación del Espacio Público y restitución de bienes de uso público.	N.A	100%	100%			Número de solicitudes gestionadas/número de solicitudes recibidas	Restitución del espacio público en YARUMITO y en el sector industrial de Itagüí.	
	Ejercer a solicitud de parte, la vigilancia en la prestación de servicios públicos.	N.A	100%	100%			Número de solicitudes gestionadas/número de solicitudes recibidas	Las solicitudes recibidas se gestionaron en su totalidad.	

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos Entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	Actuar de manera oficiosa o a solicitud de parte en la defensa y protección de los recursos naturales y del ambiente (temas críticos).	N.A	100%	100%			Número de solicitudes gestionadas/número de solicitudes recibidas	Las solicitudes recibidas se gestionaron en su totalidad.	
	Elaborar un diagnóstico de viabilidad para instaurar un centro de conciliación en derecho en la Personería, por intermedio de la universidad de Antioquia u otra institución que pueda apoyar a la entidad.	N.A	100%	100%			Numero de diagnóstico entregado/número de diagnóstico solicitado	Los diagnósticos solicitados fueron entregados en su totalidad.	
	Asistir a los Consejos de Disciplina de los Establecimientos Carcelarios LA PAZ y YARUMITO	N.A	100%	100%	160.000.000 Aplica nuevamente	14-2016	Número de consejos de Disciplina asistidos/Número de consejos de Disciplina programados.	Se asistió a 10 consejos de disciplina programados.	
	Revisar los expedientes penales para elaborar: informes del debido proceso penal, certificaciones para el DAPS y oficios para el ciudadano, en vía de la	N.A	100%	100%			Número de solicitudes despachadas /No. de solicitudes presentadas.	Se solicita al señor juez penal o al señor Fiscal, según en la etapa en que se encuentre el proceso, el respectivo expediente, a efectos de revisar	

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos Entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	reparación administrativa.							y elaborar informe que da cuenta si hubo o no vulneración a derechos fundamentales, posteriormente se oficia al ciudadano de acuerdo a lo observado	
	Revisar la fase de indagación preliminar de los expedientes penales, ante Fiscales Seccionales, Locales, y Sau.	N.A	100%	100%			Número de Revisiones Hechas / No. de revisiones programadas.	Las indagaciones preliminares de los expedientes penales fueron revisadas.	
	Atender las solicitudes de la ciudadanía, en la revisión del Debido Proceso en los expedientes penales.	N.A	100%	98%			Número de Informes del Debido Proceso Penal y oficios a la ciudadanía atendidos / No. de solicitudes del debido proceso penal presentados.	Se revisó y avaló cada uno de los procesos en familia, en pretensiones como: filiación, privación patria potestad, alimentos, venta bienes del menor, ejecutivo, cesación efectos civiles, violencia intrafamiliar, divorcio, rehabilitación, fijación alimentos, revisión alimentos, adopción,	

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos Entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
								homologación.	
Cultura Ciudadana	Acompañamiento y acercamiento de los actores para la resolución pacífica de conflictos	N.A	100%	100%	26.250.000	05-2016	Número de solicitudes atendidas/número de solicitudes presentadas	Se realizó un total de 72 diligencias de acompañamiento y acercamiento a los ciudadanos.	
	Participar en el Comité de protección social adulto mayor	N.A	12	100%	160.000.000 Aplica nuevamente	14-2016	Número de comités a los que se asiste/número de comités programados	Se han asistido a un total de 75 comités y mesas de trabajo a cargo de secretarías del ente municipal y de la procuraduría provincial, donde la personería ha intervenido y presenta informe sobre las actuaciones a favor de la población que involucra el comité o mesa temático (adulto mayor, Discapacidad, justicia Transicional, justicia local, equidad y género, derechos humanos al interior del EPC LA PAZ, mesa de derechos humanos y mesa de víctimas US).	
	Participar en el Comité y subcomité de justicia transicional	N.A	3	100%			Número de comités a los que se asiste/número de comités programados		
	Participar en la Mesa de erradicación de la violencia contra la mujer	N.A	6	100%			Número de comités a los que se asiste/número de comités programados		
	Participar en la Mesa de víctimas	N.A	12	100%			Número de comités a los que se asiste/número de comités programados		
	Participar en la Mesa de derechos humanos	N.A	12	100%			Número de comités a los que se asiste/número de comités programados		
							Número de comités a los que se asiste/número de comités programados		
	Participar en el	N.A	7	100%			Número de reuniones en las que se participa/número de reuniones programadas		
				Número de consejos a los que se asiste/número de consejos programados					
				Número de comités a los					

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos Entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	Comité municipal de discapacidad						que se asiste/número de comités programados	Se asistió a 28 mesas de trabajo sobre las actuaciones a favor de la población como adulto mayor, discapacidad, víctimas, equidad y género, internos. Se asistió por parte de la Delegatura de derechos humanos A 6 subcomités de justicia transicional Municipal donde se trataron los siguientes temas Empalme e informe sobre la conformación, funciones y planes del C.J.T.M.	
	Participar en el Consejo disciplinario de la penitenciaría la paz y Yarumito.	N.A	100%	100%			Número de reuniones en las que se participa/número de reuniones programadas	Se asistió a las reuniones programadas del consejo disciplinario de la penitenciaría La Paz y Yarumito	

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos Entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	Participar en los Comités programados por el CIDEAM	N.A	100%	60%			Número de comités a los que se asiste/número de comités programados	A los comités programados por el CIDEAM no se alcanzó asistir en un 100%	
Convivencia Ciudadana	Sensibilizar a los personeros y representantes estudiantiles acerca de la protección y conservación del medio ambiente y de los recursos naturales renovables del municipio.	N.A	2	100%			Número de eventos realizados/número de eventos proyectados	El 16/12/2016 se realizó tercer encuentro de los personeros del Valle de Aburrá, donde el Área Metropolitana presentó las acciones en el marco del Convenio Metropolitano para la formulación de estrategias ambientales. EL 19/10/2016 reunión de la Mesa Ambiental del Área Metropolitana, a la que asistieron representantes de las distintas Personerías, Contralorías, Secretarías del Medio Ambiente y autoridades ambientales del Valle de Aburrá	
	Promocionar el manejo de los	N.A	3	100%			Numero de campañas realizadas/número de	Dentro de la matriz pe 2012-	

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos Entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	residuos sólidos en la comunidad.						campañas proyectadas	2016 se cumplieron actividades en los años anteriores 2014-2015	
	Promover la adecuada utilización del espacio público	N.A	3	100%			Numero de campañas realizadas/número de campañas proyectadas	Se realizaron en coordinación con la subsecretaria de control urbanístico 3 operativos para la diligencia de restitución del espacio público.	
	Promover la participación democrática de los estudiantes de los establecimientos educativos del municipio a través de la oralidad.	N.A	1	100%			Número de eventos realizados	Se realizó promoción en las instituciones educativas del proceso de elección democrática del gobierno escolar, se realizó la posesión de los representantes estudiantiles.	
	Conmemoración del Día nacional de las víctimas (9 de abril)	N.A	1	100%	160.000.000 Aplica nuevamente	14-2016	Número de eventos realizados	Se realizó acto de conmemoración del Día nacional de la memoria y solicitud de las víctimas del conflicto armado interno.	
	Difundir a través de diferentes estrategias	N.A	14	100%	27.000.000	18-2016	Número de estrategias propuestas/número de estrategias presentadas	Se publicó a través de la página web los	

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos Entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	comunicacionales, el enfoque diferencial, a nivel territorial y local.							diferentes enfoques diferenciales como la discapacidad, Afrocolombiano, adulto mayor, la violencia contra la mujer población LGTBI; comunidades indígenas, derechos de los niños niñas y adolescentes, población Gitana, Indígenas	
	Semana de los derechos humanos (actividades, celebrar el día nacional de los DDHH)	N.A	1	100%			Número de eventos realizados	Se realizó con actividades académicas y lúdicas la semana de los derechos humanos.	
	Conmemoración del día internacional de los derechos humanos	N.A	1	100%	160.000.000 Aplica nuevamente	14-2016	Número de eventos realizados	Se realizó conmemoración del día internacional de los derechos humanos, se realizaron 3 actividades de encuentro con la población en condición de calle, se realizó jornada de aseo personal con los internos de la subestación	

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos Entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
								de policía Los Gómez	
	Fortalecer el proceso democrático de Gobierno escolar en los Establecimientos Educativos del Municipio	N.A	1	100%			Número de eventos realizados	Se realizó promoción en las instituciones educativas del proceso de elección democrática del gobierno escolar, se realizó la posesión de los representantes estudiantiles.	
	Dar a conocer los servicios de la Personería	N.A	6	100%			Número de comunicaciones realizadas/número de comunicaciones proyectadas	Dentro de la matriz pe 2012-2016 se cumplieron actividades en los años anteriores 2014-2015	
Modernización Administrativa	Elaborar diagnóstico de la planta de personal.	N.A	1	100%			Número de diagnósticos realizados	Dentro de la matriz pe 2012-2016 se cumplieron actividades en los años anteriores 2014-2015	
	Realizar estudio de las cargas laborales de los funcionarios de la Personería Municipal	N.A	1	100%			Número de estudios realizados	Dentro de la matriz pe 2012-2016 se cumplieron actividades en los años anteriores 2014-2015	
	Rediseñar y actualizar	N.A	12	100%	27.000.000	18-2016	Actualizaciones realizadas/actualizaciones	Mensualmente se debe realizar las	

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos Entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	continualmente la página web.						programadas	actualizaciones a la pagina web	
	Mejorar las comunicaciones internas y externas	N.A	100%	100%			Percepción en la mejora de las comunicaciones	Dentro de la matriz pe 2012-2016 se cumplieron actividades en los años anteriores 2014-2015	
	Certificar la Personería en Calidad	N.A	1	100%			Certificación obtenida	Dentro de la matriz pe 2012-2016 se cumplieron actividades en los años anteriores 2014-2015	
	Adecuar los espacios físicos de la Personería	N.A	1	100%			Adecuación del espacio	Dentro de la matriz pe 2012-2016 se cumplieron actividades en los años anteriores 2014-2015	
	Ajustar los lineamientos de Gobierno en línea	N.A	1	30%	15.000.000	20-2016	Número de ajustes realizados/número de ajustes programados	El plan de acción alcanzó un avance del 85% de la estrategia gobierno en línea.	
	Mejorar la capacidad instalada de los servidores y redes informáticas	N.A	1	50%	30.000.000	12-2016	Actividades mejoramiento de	El ingeniero de sistemas realizo un informe de las necesidades que tiene la entidad en cuanto a todo lo relacionado a la modernización tecnológica.	



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 44 de 51

Versión: 06

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos Entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	Mejorar el software de gestión documental	N.A	1	100%			Software mejorado	Dentro de la matriz pe 2012-2016 se cumplieron actividades en los años anteriores 2014-2015	

Fuente: Plan de Desarrollo o Plan Estratégico, y trabajo de campo proceso auditor.

Elaboró: Equipo Auditor



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 45 de 51
		Versión: 06

Observaciones

- Una de las actividades específicas del plan de acción de la Personería Municipal delegada para la vigilancia Administrativa era realizar Diplomado a Servidores Públicos en derecho disciplinario el cual no se realizó dicha actividad sino un Seminario en derecho disciplinario.
- La actividad de capacitar y orientar a los ciudadanos en la correcta utilización conservación y protección de los recursos naturales del medio ambiente y patrimonio público no alcanzo a cumplir el indicador de cumplimiento porque de 4 capacitaciones programadas se realizaron 2, dando un porcentaje de cumplimiento del 50%

2.3 CONTROL FINANCIERO

2.3.1 Gestión Presupuestal

Mediante el Acuerdo N° 009 de diciembre de 2015, el Municipio de Itagüí aprobó el presupuesto para la Personería Municipal de Itagüí para la vigencia fiscal 2016, y mediante el Decreto de Liquidación N° 1333 de diciembre 18 de 2015, se le asignó a la Personería Municipal de Itagüí una apropiación inicial de \$2.317.978.385

En el transcurso de la vigencia el presupuesto apropiado para la Personería Municipal de Itagüí no tuvo adiciones ni reducciones, pero si tuvo unos créditos por valor de \$219.499.628 y unos contracreditos por valor de \$219.499.628 para un presupuesto definitivo de \$2.317.978.385

Por lo anterior no hubo variación entre el presupuesto inicial y el presupuesto definitivo.

Con relación al cumplimiento presupuestal de la Personería Municipal de Itagüí durante la vigencia 2016 alcanzo un 97.49%, determinado por un 100%; en ejecución; de los gastos de funcionamiento que son los gastos de administración alcanzo un 97.49%, representados en gastos de operación con un 97.36% y en Transferencias con un 99.98%.

De los \$2.317.978.385 del presupuesto ejecutado quedaron cuentas por pagar por valor de \$189,458,683 las cuales se encuentran constituidas en la Resolución N° 1016 de enero 17 de 2017

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 46 de 51
		Versión: 06

DESCRIPCIÓN DEL RUBRO	PRESUPUESTO				PRESUPUESTO EJECUTADO	
	Inicial	Definitivo	Variación		\$	%
			\$	%		
TOTALPRESUPUESTO PERSONERIA MUNICIPAL DE ITAGUI	2,317,978,385	2,317,978,385	0	0	2,259,802,432	97.49
FUNCIONAMIENTO	2,317,978,385	2,317,978,385	0	0	2,259,802,432	97.49
GASTOS DE ADMINSTRACION	2,317,978,385	2,317,978,385	0	0	2,259,802,432	97.49
Gastos De Operación	2,210,078,385	2,208,594,795	-1.483.590	0.06	2.151.923.555	97.36
Transferencias	107,900,000	109,383,590	1.483.590	1.37	107,878,877	99.98

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

Elaboró: Equipo Auditor

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 47 de 51
		Versión: 06

3. OTRAS ACTUACIONES

3.1. ATENCIÓN DE DENUNCIAS

3.1.1 DENUNCIA CMI201700042

La Contraloría Municipal de Itagüí procedió de oficio a verificar las presuntas irregularidades en la Personería Municipal de Itagüí, relacionadas con la colisión del vehículo oficial asignado al Personero Municipal, el cual presuntamente era conducido por su señora esposa. De lo cual se tuvo conocimiento mediante emisoras radiales.

ANÁLISIS Y CONCLUSIÓN DE LA EVIDENCIA DOCUMENTAL:

Se revisó la documentación solicitada y suministrada a este Ente de Control Fiscal por Parte de la Personería Municipal de Itagüí, así:

En el Informe presentado al Honorable Concejal NELSON ACEVEDO VARGAS, el día 13 de marzo de 2017, bajo el radicado N° 20170575, por parte del Personero Municipal el señor KENY WILLER GIRALDO SERNA, se informa sobre la colisión del vehículo de placas OKE564 el cual esta designado ha dicho funcionario

Los daños del vehículo se perciben en fotografías anexas, en las cuales se aprecia las condiciones del vehículo.



COPIA CONTROLADA



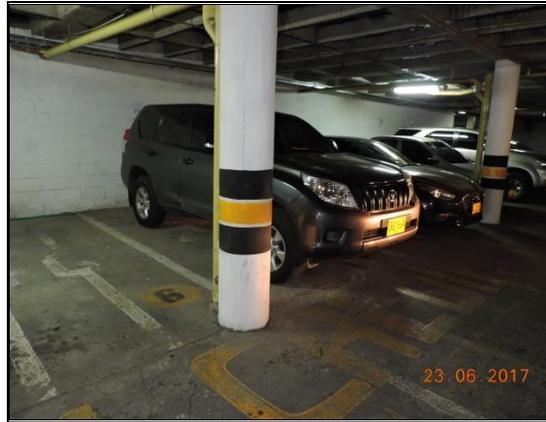
CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 48 de 51

Versión: 06



CONCLUSIÓN GENERAL

Conforme con lo anterior, y soportada en la precisión de las evidencias, pruebas o indicios encontrados, se concluye que según la resolución N° 047 del 26 de abril de 2013, el conductor a cargo, es decir el señor LUIS ELVERTH VELASQUEZ está autorizado dentro de sus funciones para la conducción de los vehículos de propiedad o tenencia de la Personería, sin limitaciones de horario, calendario ni territorio, para este caso el distinguido con la placa OKE564, o cualquier vehículo del Municipio asignado a su despacho de acuerdo a las necesidades del servicio y cuando lo considere necesario.

De lo anterior y al no existir pruebas contundentes que vinculen en la ocurrencia de la colisión del vehículo de la referencia a la señora esposa del Personero Municipal de Itagüí; se concluye que el hecho se presentó en el cumplimiento de funciones del conductor asignado por la Personería para el vehículo de placas OKE564

Según lo investigado por el equipo auditor, el vehículo a la fecha aún no ha sido reparado, toda vez que no se ha afectado póliza, como tampoco ha habido erogación del presupuesto de la Personería para cubrir los daños. De lo anterior se desconocen los motivos, pese a que el vehículo cuenta con una póliza de responsabilidad civil contractual y extracontractual, identificada con el número 7202837-0, lo cual se puede evidenciar al analizar las coberturas contratadas las cuales hacen referencia entre otras, a "Daños al carro por pérdida parcial o total".

Es por lo anterior, no toda conducta o hecho es objeto del control fiscal ya que este, de acuerdo con el artículo 267 de la Constitución Política, se limita a la vigilancia de la

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 49 de 51
		Versión: 06

gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejen fondos o bienes de la nación.

El artículo 3 de la Ley 610 de 2000, define la GESTIÓN FISCAL como el conjunto de actividades económicas, jurídicas y tecnológicas, que realizan los servidores públicos y las personas de derecho privado que manejen o administren recursos o fondos públicos, tendientes a la adecuada y correcta adquisición, planeación, conservación, administración, custodia, explotación, enajenación, consumo, adjudicación, gasto, inversión y disposición de los bienes públicos, así como a la recaudación, manejo e inversión de sus rentas en orden a cumplir los fines esenciales del Estado, con sujeción a los principios de legalidad, eficiencia, economía, eficacia, equidad, imparcialidad, moralidad, transparencia, publicidad y valoración de los costos ambientales.

La responsabilidad fiscal tiene por objeto el resarcimiento de los daños ocasionados al patrimonio público como consecuencia de la conducta dolosa o culposa de quienes realizan gestión fiscal (artículo 4 de la Ley 610 de 2000).

No todo servidor público realiza gestión fiscal y no toda actividad que desarrolle o ejecute se puede considerar como gestión fiscal.

En los casos de pérdida, daño o deterioro por causas distintas al desgaste natural únicamente procederá derivación de responsabilidad fiscal cuando el hecho tenga relación directa con el ejercicio de actos propios de la gestión fiscal.

En los casos de los conductores de vehículos oficiales, no se puede considerar gestión fiscal el hecho de conducir y en el evento de un accidente no se puede establecer responsabilidad fiscal.

Para considerarse como gestor fiscal tiene que tener la posibilidad de disponer o administrar los bienes públicos y un conductor, dentro del normal desarrollo de sus funciones no puede disponer del vehículo. Es por eso que si causa un choque, dentro de su actividad normal, no es la acción fiscal la competente para investigar.

La Contraloría Municipal de Itagüí, está atenta a la participación ciudadana en el control fiscal, como pilar fundamental en la lucha contra la corrupción, por ello siempre investigará y dará respuesta a las comunicaciones y denuncias presentadas ante este Organismo de Control.

COPIA CONTROLADA



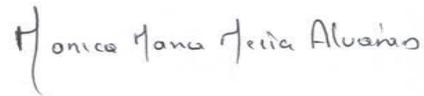
 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 50 de 51
		Versión: 06

3.2. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR

El proceso auditor no arrojó beneficios directos, se espera que con la formulación y ejecución de un Plan de Mejoramiento que se suscriba con la Oficina de Control Interno del Municipio, se desprendan beneficios directos e indirectos relacionados con la atención a las causas que generaron los hallazgos que se presentan en este informe.



JUAN CARLOS JARAMILLO PALACIO
Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal



MONICA MARÍA MEJÍA ALVARÁN
Líder Equipo Auditor

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 51 de 51
		Versión: 06

4. HALLAZGOS CON INCIDENCIAS

TIPO DE HALLAZGOS	CANTIDAD	VALOR (\$)
Administrativos	3	
Disciplinarios		
Fiscal		
Penal		
TOTAL	3	

COPIA CONTROLADA

