



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 1 de 55

Versión: 06

AUDITORÍA ESPECIAL 19-2017

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL- DEPARAMENTO ADMINISTRATIVO DE
PLANEACIÓN

VIGENCIA FISCAL 2016

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

Junio de 2017

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 2 de 55

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

Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Edison Augusto Restrepo Chavarriaga

Equipo Auditor:

Alba Inés Ospina Montoya
Profesional Universitaria (E)
Coordinadora
Alba Luz Escobar Restrepo
Profesional Universitaria – Apoyo
Yésica Lozano Noriega
Líder de Programa - Apoyo

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 3 de 55
		Versión: 06

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	4
1. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO	5
2. RESULTADOS DE AUDITORÍA	8
2.1 CONTROL DE GESTIÓN	8
2.1.1 Factores Evaluados o Asuntos	8
2.1.1.1 Gestión Contractual.....	8
2.1.1.2 Legalidad.....	20
2.1.1.3 Revisión de la Rendición de la Cuenta.....	20
2.1.1.4 Control Fiscal Interno	23
2.2 CONTROL DE RESULTADOS	24
2.2.1 Seguimiento al plan de desarrollo.....	24
2.3 CONTROL FINANCIERO	51
2.3.1 Gestión Presupuestal	51
3. OTRAS ACTUACIONES.....	54
3.1. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR	54
4. HALLAZGOS CON INCIDENCIAS	55

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 4 de 55
		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 Administración Municipal-Departamento Administrativo de Planeación, vigencia 2016, con el fin de determinar la forma en que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área examinada.

Es responsabilidad de la Administración 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.

El Departamento Administrativo de Planeación durante la vigencia 2016 alcanzó un presupuesto definitivo de \$3.363.064.926, del cual ejecutó \$3.065.054.141, es decir el 91%.

La ejecución del presupuesto corresponde a \$1.519.999.230 gastos de funcionamiento y \$880.117.313 gastos de inversión, de los cuales se auditaron \$941.249.695 correspondientes al 100% de lo ejecutado mediante contratos y el 30.7% del total del presupuesto ejecutado.

Las observaciones evidenciadas en el proceso auditor, se dieron a conocer al Departamento Administrativo de Planeación, dentro del desarrollo de la auditoría mediante oficio con radicado CMI 517 del 19 de mayo de 2017, haciendo uso la entidad auditada del derecho de contradicción, mediante el oficio con radicado CMI 394 del 2 de junio de 2017. Del análisis de la respuesta, se concluye que de 15 observaciones, 14 de ellas se configuran en hallazgos, toda vez que de la evaluación de las evidencias en cuanto a la suficiencia solo se permitió desvirtuar una.

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 5 de 55
		Versión: 06

1. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

El objetivo del Departamento Administrativo de Planeación es proyectar al Municipio de Itagüí como una entidad territorial, considerando las posibilidades corporativas y el entorno para lograr la competitividad regional definiendo el esquema organizacional que permita cumplir la misión institucional y estructurando los instrumentos de gestión que satisfacen las necesidades de la comunidad.

Hacen parte del Departamento Administrativo de Planeación las siguientes subdirecciones con su objetivo principal:

DE PROYECTOS Y GESTIÓN DE RECURSOS: Diseñar y ejecutar las políticas generales de inversión pública del Municipio, que contribuyan a lograr la eficiencia, eficacia y transparencia en la ejecución de dichos recursos, mediante la utilización de herramientas e instrumentos de gestión pública que permita la integración de los procesos de planificación y asignación de recursos de inversión pública, de acuerdo con las necesidades de la comunidad.

DE ORDENAMIENTO TERRITORIAL: Integrar la planificación física, socio económico y ambiental, que permita propiciar el desarrollo sostenible del Municipio, contribuyendo al desarrollo de sus asentamientos humanos.

DE INFORMACIÓN Y CARACTERIZACIÓN: Orientar y gestionar la información que se requiere por la Administración Municipal en materia social, económica, demográfica, físico espacial y ambiental para la toma de decisiones y para satisfacer la demanda de información de los usuarios; proponer los instrumentos de clasificación y estratificación socio económica, con el fin de garantizar el eficiente diseño de las políticas sociales, el cumplimiento de la misión institucional bajo modelos que garanticen mayor equidad en la satisfacción de las necesidades de los ciudadanos

Los ejes estratégicos del Plan de Desarrollo en el cual interviene la dependencia son 5.1. Desarrollo y ordenamiento territorial para el equilibrio municipal y 5.2. Desarrollo metropolitano e integración regional, mediante los cuales adelantó acciones relacionadas con los programas 5.1.1: Ordenamiento del territorio y desarrollo urbano rural, 5.1.2: Desarrollo integral del corregimiento El Manzanillo y 5.2.1 Integración regional, metropolitana y planificación supramunicipal.

La Dirección Administrativa de Planeación como uno de los responsables de la ejecución del programa 2.4.2 Transparencia en la gestión y programa 2.4.3 Planeación

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 6 de 55
		Versión: 06

y seguimiento del desarrollo, competencias básicas territoriales y sistemas de información integrados – cooperación y alianzas público – privadas, invirtió recursos para el cumplimiento de los indicadores de producto formulados en el plan indicativo 2016-2019 “Itagüí avanza con Equidad.

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

- **Gestión Contractual:** Las especificaciones técnicas en la ejecución de los contratos, objeto contractual, están ajustados a lo establecido en la normativa existente, a excepción del incumplimiento en los pagos, la liquidación de contratos, aprobación de garantías, publicaciones en Secop y rendición de cuentas, lo cual se detalla en el numeral 2.1.1.1.
- **Legalidad:** Se observó el cumplimiento del procedimiento precontractual, contractual y poscontractual, con los debidos certificados de disponibilidad presupuestal y registros presupuestales, ajustándose a la normativa que regula la contratación, con algunas falencias relacionadas en el numeral 2.1.1.2.
- **Rendición y Revisión de la Cuenta:** De acuerdo a la información que reposa en el aplicativo Gestión Transparente, se verificó la oportunidad en la presentación de la rendición de acuerdo a los términos contemplados; y a su vez la suficiencia de la información según la modalidad de selección y el tipo de contratos teniendo en cuenta los documentos necesarios; a excepción de inconsistencias como imprecisión de información digitada, no rendición información, y extemporaneidad y exactitud en la información rendida, lo cual se detalla en el numeral 2.1.1.3.
- **Control Fiscal Interno:** En la revisión a la existencia de controles y su efectividad, se evidenció que existen falencias de control relacionadas con la no cancelación oportuna a contratistas, vigencias que no cubren las garantías, liquidación de contratos y evaluación de bienes y servicios recibidos, lo cual se detalla en el numeral 2.1.1.4.
- **Control de Resultados - Seguimiento al Plan de Desarrollo:** No se evidenciaron falencias por incumplimiento de normas u obligaciones a cargo de la dependencia, relacionadas con la ejecución del Plan de Desarrollo, toda vez que los programas fueron ejecutados en términos de eficiencia, lo cual se detalla en numeral 2.2.1.

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 7 de 55
		Versión: 06

- **Control Financiero - Gestión presupuestal:** No se evidenciaron falencias por incumplimiento de normas u obligaciones presupuestales, el cumplimiento se detalla en el numeral 2.3.1.



JUAN CARLOS JARAMILLO PALACIO
Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal



ALBA INÉS OSPINA MONTOYA
Coordinadora

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 8 de 55
		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 el Departamento Administrativo de Planeación, 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 14 contratos por valor de \$941.249.695, distribuidos así:

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL – DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE PLANEACIÓN VIGENCIA AUDITADA 2016						
CONTRATACIÓN CELEBRADA				CONTRATACIÓN AUDITADA		
Tipología	Cantidad	Valor Final	Valor Ejecutado	Cantidad	Valor	Valor Auditado
Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	6	436.457.398	436.457.398	6	436.457.398	436.457.398
Prestación de Servicios	6	474.238.371	474.238.371	6	474.238.371	474.238.371
Sin Pluralidad de Oferentes	1	17.682.566	17.682.566	1	17.682.566	17.682.566
Suministro Bien o Servicio	1	12.871.360	12.871.360	1	12.871.360	12.871.360
TOTAL	14	941.249.695	941.249.695	14	941.249.695	941.249.695

Fuente: Rendición de Cuentas Gestión Transparente – Departamento Administrativo de Planeación

Elaboró: Equipo Auditor

Los contratos celebrados durante la vigencia 2015 y auditados en la auditoría N° 58-2016 “Especial a la Dirección Administrativa de Planeación, vigencia 2015”, fueron ejecutados, terminados y liquidados:



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 9 de 55

Versión: 06

CONTRATO	MODALIDAD DE SELECCIÓN	OBJETO DEL CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	VALOR EJECUTADO
DAP-013-2015	Contratación Directa	Prestación de servicios profesionales de 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 el municipio de Itagüí	Consultorías Empresariales Eficientes S.A.S	150,000,000
DAP-074-2015	Contratación Directa	Prestación de servicios de asesoría y acompañamiento para el avance en la implementación del decreto 2573 de 2014 de la estrategia de gobierno en línea para el cumplimiento de las metas establecidas para el año 2015.	Ponce Choner Johanna Andrea	84,475,407
DAP-090-2015	Contratación Directa	Prestación de servicios profesionales para verificar el cumplimiento del sistema de gestión de calidad NTC ISO 9001-NTC GP 1000, en el municipio de Itagüí.	Instituto Colombiano de Normas Técnicas y Certificación Icontec	3,818,720
DAP-096-2015	Contratación Directa	Adquisición de tres (3) licencias nuevas de ARCGIS con su respectivo soporte y la actualización de un a(1) licencia ARCGIS ya existente para estratificar las fincas y viviendas dispersas en la zona rural del municipio de Itagüí	ESRI Colombia S.A.S.-ESRI	26,272,658
DAP-132-2015	Contratación Directa	prestación de servicios profesionales de ingeniería especializada para el mantenimiento, vigencia tecnológica y soporte de la infraestructura adecuada para la aplicación gestión transparente	HC Inteligencia De Negocios S.A.S.	69,321,600
dap-160-2015	Contratación Directa	Prestación de servicios de mantenimiento soporte y actualización del software de seguimiento y control ALPHASIG al plan de desarrollo 2012-2015 unidos hacemos el cambio	COMPUHORA S.A.S	5,733,326
DAP-166-2015	Mínima Cuantía	prestar el servicio transporte publico terrestre automotor especial con conductor el desplazamiento del personal de estratificación del departamento administrativo de planeación con el fin de realizar visitas de asignación de estratos socioeconómicos y de viviendas atípicas	Mototransportamos S.A.S	22,075,000
DAP-169-2015	Mínima Cuantía	Suministro de doscientos dieciséis (216) refrigerios para el comité permanente de estratificación, subdirección de información y caracterización	Inversiones Palacios Cuartas Hermanos Limitada	1,302,912
DAP-171-2015	Contratación Directa	Contrato de prestación de servicios profesionales para llevar a cabo el análisis normativo y técnico para la incorporación de posibles predios al perímetro urbano del municipio de Itagüí	Escobar Galvis Catalina	22,000,000

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: 10 de 55
		Versión: 06

CONTRATO	MODALIDAD DE SELECCIÓN	OBJETO DEL CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	VALOR EJECUTADO
DAP-191-2015	Contratación Directa	prestación de servicios profesionales para ampliar el alcance del sistema de gestión de calidad NTC ISO 9001-ntc gp1000, en el municipio de Itagüí	Instituto Colombiano de Normas Técnicas y Certificación Icontec	2,060,160
TOTAL				387,059,783

Fuente: Auditoría N°58-2016 "Especial a la Dirección Administrativa de Planeación, vigencia 2015"
Elaboró: Equipo Auditor

Contratos auditados:

Como resultado de la auditoría adelantada, la gestión contractual obtuvo un puntaje de 91.3 de acuerdo con la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro:

GESTIÓN CONTRACTUAL ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL – DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE PLANEACIÓN 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	91	12	83	1	83	1		0	89.83	0.50	44.9								
Cumplimiento deducciones de ley	100	11	100	1	100	1		0	100.00	0.05	5.0								
Cumplimiento del objeto contractual	100	12	100	1	100	1		0	100.00	0.20	20.0								
Labores de Interventoría y seguimiento	100	12	100	1	100	1		0	100.00	0.20	20.0								
Liquidación de los contratos	20	5	100	1	0	1		0	28.57	0.05	1.4								
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL										1.00	91.3								
<table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th colspan="2">Calificación</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="background-color: #90EE90;">Eficiente</td> <td style="text-align: center;">2</td> </tr> <tr> <td style="background-color: #FFD700;">Con deficiencias</td> <td style="text-align: center;">1</td> </tr> <tr> <td style="background-color: #FF4500;">Ineficiente</td> <td style="text-align: center;">0</td> </tr> </tbody> </table>												Calificación		Eficiente	2	Con deficiencias	1	Ineficiente	0
Calificación																			
Eficiente	2																		
Con deficiencias	1																		
Ineficiente	0																		
<div style="background-color: #008000; color: white; padding: 10px; display: inline-block; font-weight: bold;">Eficiente</div>																			

Fuente: Gestión Transparente– Departamento Administrativo de Planeación
Elaboró: Equipo Auditor

De los contratos celebrados y ejecutados en el Departamento Administrativo de Planeación para la vigencia 2016 se evidenció la ejecución e inversión de recursos para 14 contratos, por lo que se procedió a auditar el 100% de los mismos, que

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 11 de 55
		Versión: 06

corresponden a un valor de \$941.249.695, de los cuales \$791.249.695 son gastos de inversión y \$150.000.000 gastos de funcionamiento.

De los 14 contratos, se celebraron diez (10) mediante la modalidad de contratación directa y cuatro (4) por Mínima Cuantía. De éstos, seis (6) de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, seis (6) de prestación de servicios, uno (1) sin pluralidad de oferentes y 1 (uno) de suministro bien o servicio.

Los 14 contratos fueron terminados dentro del plazo establecido y acorde con la normativa aplicable, de los cuales, a los contratos DAP-044-2016, DAP-050-2016, DAP-086-2016, DAP-153-2016, DAP-206-2016, DAP-209-209 y DAP-216-2016 no les aplicó liquidación de acuerdo con su tipología, además no se estipuló en los respectivos contratos, y los contratos DAP-237-2016 y DAP-246 fueron liquidados dentro de los cuatro meses pactados en cláusula del contrato.

A la fecha de terminar la obtención de evidencias de la auditoría: 12 de mayo de 2017, se encuentran sin liquidar los contratos DAP-075A-2016, DAP-167-2016, DAP-219-2016, DAP-230-2016 y DAP-236-2016, los cuales incumplen lo estipulado en la cláusula "LIQUIDACIÓN DEL CONTRATO".

Los contratos DAP-153-2016, DAP-216-2016 y DAP-237-2016 tuvieron prórroga durante su ejecución.

Del análisis de la ejecución contractual se evidencia que en términos generales, los contratistas cumplen con las obligaciones pactadas en los contratos en cuanto al cumplimiento del objeto contractual, así como también la Dirección Administrativa de Planeación ejerció vigilancia en forma correcta a la ejecución de los contratos en los aspectos técnicos; sin embargo variables analizadas que tienen que ver con la forma de pago, publicación en SECOP y a la no liquidación de los contratos afectó la calificación.

Los 14 contratos fueron auditados en sus tres (3) etapas: precontractual, contractual y poscontractual:

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 12 de 55

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	Con-tractual		Pos contractual	
															T	P		
1	DAP-044-2016	Prestación de servicios profesionales para el apoyo y acompañamiento a la Administración Municipal de Itagüí en el proceso de construcción, socialización y adopción del plan de desarrollo territorial para el período 2016-2019.	Fundación Colombia Mejor	Contratación Directa	295.000.000	295.000.000	295.000.000									X		X
2	DAP-050-2016	Prestación de servicios profesionales de 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, y la elaboración y seguimiento del plan anticorrupción y atención al ciudadano del Municipio de Itagüí.	Consultoría s Empresariales Eficientes S.A.S	Contratación Directa	220.000.000	220.000.000	220.000.000									X		X
3	DAP-075A-2016	Prestación de Servicios Profesionales de Ingeniería Especializada para el mantenimiento, vigencia tecnológica y soporte de la infraestructura adecuada para la aplicación Gestión Transparente.	HC Inteligencia de Negocios S.A.S.	Contratación Directa	73.480.890	73.480.890	73.480.890					X				X		
4	DAP-086-2016	Prestación de servicios profesionales para realizar la auditoría de seguimiento al Sistema de Gestión de Calidad del Municipio de Itagüí.	Instituto Colombiano de Normas Técnicas y Certificación ICONTEC	Contratación Directa	5.037.300	5.037.300	5.037.300									X		X
5	DAP-153-2016	Prestación de servicios profesionales para realizar la evaluación anual de los curadores primero y segundo a los periodos respectivos correspondientes a los años 2012 al 2015, la calificación del desempeño de los dos curadores urbanos y el concurso de méritos para la designación o redesignación de los curadores urbanos primeros y segundo para el municipio de Itagüí.	Asistencia Nacional Investigativa LTDA - A.N.I OMEGA	Contratación Directa	150.000.000	150.000.000	150.000.000									X		X
6	DAP-167-2016	Aunar esfuerzos para el fortalecimiento y funcionamiento del Consejo Municipal de Planeación de Itagüí.	Fundación Diego Echavarría Misas Centro Cultural y Educativo	Contratación Directa	30.000.000	30.000.000	30.000.000									X		
7	DAP-206-2016	Logística para apoyar la realización de los comités permanentes de estratificación, subdirección de información y caracterización.	Luis Fernando Gaviria López	Mínima Cuantía	1.971.000	1.971.000	1.971.000									X		X
8	DAP-209-	Prestación de servicios profesionales para el	Lina	Contratación	42.000.000	42.000.000	42.000.000									X		X

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 13 de 55

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	Con-trac-tual		Pos con-trac-tual	
															T	P		
	2016	acompañamiento al Departamento Administrativo de Planeación, en la evaluación del impacto social y financiero de los resultados en la implementación de la estratificación urbana.	Marcela Gómez Ortiz	ión Directa														
9	DAP-216-2016	Prestación de servicios profesionales en la capacitación sobre el uso y aplicación del software ARCGIS, para empleados del Departamento Administrativo de Planeación e integrantes del comité permanente de estratificación.	CENDAP LTDA.	Contratación Directa	11.913.200	11.913.200	11.913.200									X		X
10	DAP-219-2016	Adquisición de licencias ARCGIS Online con cinco (5) usuarios con 2500 créditos, mantenimiento de una (1) licencia ARCGIS primarias y mantenimiento de tres (3) licencias ARCGIS secundarias existentes.	ESRI COLOMBIA S.A.S.-ESRI	Contratación Directa	17.682.566	17.682.566	17.682.566		X		X					X		
11	DAP-230-2016	Coordinar acciones conjuntas para apoyar jornadas de socialización y difusión de los planes estratégicos de las secretarías de conformidad con los lineamientos del Plan de Desarrollo Municipal 2016-2019, Itagüí avanza con equidad para todos, Acuerdo 004 de 2016.	Agencia de Desarrollo Local de Itagüí	Contratación Directa	52.506.898	52.506.898	52.506.898		X		X					X		
12	DAP-236-2016	Instalación y puesta en marcha de un sistema de organización de turnos en la oficina del SISBEN con el fin de mejorar el servicio prestado a los usuarios.	D Y D Dinámica y Desarrollo SAS	Mínima Cuantía	18.502.000	18.502.000	18.502.000		X		X					X		
13	DAP-237-2016	Adquisición de mobiliario y enseres para atención a los beneficiarios del SISBEN y para el área de estratificación del departamento administrativo de planeación.	Supermuebles Tameira	Mínima Cuantía	12.871.360	12.871.360	12.871.360	X		X			27/04/2017			X		X
14	DAP-246-2016	Adquisición de un (1) GPS y un (1) Software requerido con su respectivo soporte para apoyar la actualización de la estratificación rural del municipio de Itagüí.	ESRI COLOMBIA S.A.S.-ESRI	Mínima Cuantía	10.284.481	10.284.481	10.284.481		X	X			26/04/2017			X		X
TOTAL					\$941.249.695	\$941.249.695	\$941.249.695											

Fuente: Rendición de la cuenta Gestión Transparente- Departamento Administrativo de Planeación
Elaboró: Equipo Auditor

CONVENCIONES	
T	Terminado
P	Parcial

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



	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 14 de 55
		Versión: 06

2.1.1.1.1 Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo

De un universo de seis (6) contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo se auditaron seis (6), por valor de \$436.457.398, equivalente al 100% 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:

OBSERVACIONES

- Administrativa sin ninguna otra incidencia** Se evidencia que no se realizaron los pagos de acuerdo a la periodicidad establecida en la cláusula "FORMA DE PAGO" de los siguientes contratos, lo cual podría conllevar a que se generen intereses de mora o a posibles demandas por parte de los contratistas, teniendo en cuenta lo preceptuado en el artículo 5 de la Ley 80 de 1993:

N° CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	CONTRATISTA	VALOR \$
DAP-044-2016	Prestación de servicios profesionales para el apoyo y acompañamiento a la Administración Municipal de Itagüí en el proceso de construcción, socialización y adopción del plan de desarrollo territorial para el período 2016-2019.	Fundación Colombia Mejor	295.000.000
DAP-167-2016	Aunar esfuerzos para el fortalecimiento y funcionamiento del Consejo Municipal de Planeación de Itagüí	Fundación Diego Echavarría Misas Centro Cultural Y Educativo	30,000,000
DAP-230-2016	Coordinar acciones conjuntas para apoyar jornadas de socialización y difusión de los planes estratégicos de las secretarías de conformidad con los lineamientos del plan de desarrollo municipal 2016-2019, Itagüí avanza con equidad para todos, Acuerdo 004 de 2016.	Agencia de Desarrollo Local de Itagüí	52.506.898
TOTAL			377.506.898

Fuente: Rendición de Cuenta Gestión Transparente– Departamento Administrativo de Planeación
Elaboró: Equipo Auditor

- Administrativa sin ninguna otra incidencia.** De conformidad con lo estipulado en el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, la liquidación de los contratos se hará de mutuo acuerdo dentro del término fijado en los pliegos de condiciones o sus equivalentes, o dentro del que acuerden las partes para el efecto. Por lo tanto, de acuerdo con lo contemplado en la cláusula "LIQUIDACIÓN DEL CONTRATO" de los siguientes contratos, no se evidenció que la liquidación se realizará dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la expiración del término previsto para la ejecución

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 15 de 55
		Versión: 06

del contrato o se haya expedido un acto administrativo que ordene la terminación, o a la fecha del acuerdo que la disponga:

N° CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	CONTRATISTA	VALOR \$
DAP-167-2016	Aunar esfuerzos para el fortalecimiento y funcionamiento del consejo municipal de planeación de Itagüí	Fundación Diego Echavarría Misas Centro Cultural Y Educativo	30,000,000
DAP-230-2016	Coordinar acciones conjuntas para apoyar jornadas de socialización y difusión de los planes estratégicos de las secretarías de conformidad con los lineamientos del plan de desarrollo municipal 2016-2019, Itagüí avanza con equidad para todos, Acuerdo 004 de 2016.	Agencia de Desarrollo Local de Itagüí	52.506.898
TOTAL			82.506.898

Fuente: Rendición de cuentas Gestión Transparente – Departamento Administrativo de Planeación
Elaboró: Equipo Auditor

3. Administrativa sin ninguna otra incidencia: En el contrato que se detalla a continuación, se aprobó la garantía que amparaba los riesgos de cumplimiento, calidad del servicio y salarios y prestaciones sociales por menor cuantía a la estipulada en la cláusula decima sexta “GARANTÍA ÚNICA”, toda vez que se descontó el valor de la retención del IVA, incumpléndose lo pactado en la mencionada cláusula:

N° CONTRATO	OBJETO CONTRATO	VALOR	CONTRATISTA	SUMA ASEGURADA
DAP-209-2016	Prestación de servicios profesionales para el acompañamiento al Departamento Administrativo de Planeación, en la evaluación del impacto social y financiero de los resultados en la implementación de la estratificación urbana.	42,000,000	Lina Marcela Gomez Ortiz	Cumplimiento: \$4,101,562 Calidad del servicio: \$4,101,562 Salarios y prestaciones sociales: \$2,050,781

Fuente: Rendición de cuentas Gestión Transparente, y trabajo de campo proceso auditor.
Elaboró: Equipo Auditor

2.1.1.1.2 Prestación de Servicios

De un universo de seis (6) contratos de prestación de servicios se auditaron seis (6), por valor de \$474.238.371, equivalente al 100% 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:

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 16 de 55
		Versión: 06

OBSERVACIONES

4. Administrativa sin ninguna otra incidencia. De conformidad con lo estipulado en el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, la liquidación de los contratos se hará de mutuo acuerdo dentro del término fijado en los pliegos de condiciones o sus equivalentes, o dentro del que acuerden las partes para el efecto. Por lo tanto, de acuerdo con lo contemplado en la cláusula "LIQUIDACIÓN DEL CONTRATO" de los siguientes contratos, no se evidenció que la liquidación se realizará dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la expiración del término previsto para la ejecución del contrato o se haya expedido un acto administrativo que ordene la terminación, o a la fecha del acuerdo que la disponga:

N° CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	CONTRATISTA	VALOR \$
DAP-075A-2016	Prestación de Servicios Profesionales de Ingeniería Especializada para el mantenimiento, vigencia tecnológica y soporte de la infraestructura adecuada para la aplicación Gestión Transparente.	HC Inteligencia de Negocios S.A.S.	73.480.890
DAP-236-2016	Instalación y puesta en marcha de un sistema de organización de turnos en la oficina del SISBEN, con el fin de mejorar el servicio prestado a los usuarios.	D Y D Dinámica y Desarrollo SAS	18.502.000
TOTAL			91.982.890

Fuente: Rendición de cuenta Gestión Transparente – Departamento Administrativo de Planeación
Elaboró: Equipo Auditor

5. Administrativa sin ninguna otra incidencia: Se evidencia que no se realizaron los pagos de acuerdo a la periodicidad establecida en la cláusula "FORMA DE PAGO" de los siguientes contratos, lo cual podría conllevar a que se generen intereses de mora o a posibles demandas por parte de los contratistas, teniendo en cuenta lo preceptuado en el artículo 5 de la Ley 80 de 1993:

N° CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	CONTRATISTA	VALOR \$
DAP-050-2016	Prestación de servicios profesionales de 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, y la elaboración y seguimiento del plan anticorrupción y atención al ciudadano del Municipio de Itagüí.	Consultorías Empresariales Eficientes S.A.S	220.000.000
DAP-075A-2016	Prestación de Servicios Profesionales de Ingeniería Especializada para el mantenimiento, vigencia tecnológica y soporte de la infraestructura adecuada para la aplicación Gestión Transparente.	HC Inteligencia de Negocios S.A.S.	73.480.890

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 17 de 55
		Versión: 06

N° CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	CONTRATISTA	VALOR \$
DAP-153-2016	Prestación de servicios profesionales para realizar la evaluación anual de los curadores primero y segundo a los periodos respectivos correspondientes a los años 2012 al 2015, la calificación del desempeño de los dos curadores urbanos y el concurso de méritos para la designación o redesignación de los curadores urbanos primeros y segundo para el municipio de Itagüí	Asistencia Nacional Investigativa Ltda. A.N.I OMEGA	150,000,000
DAP-246-2016	Adquisición de un (1) GPS y un (1) Software requerido con su respectivo soporte para apoyar la actualización de la estratificación rural del Municipio de Itagüí.	ESRI Colombia S.A.S.-ESRI	10.284.481
TOTAL			453.765.371

Fuente: Rendición de cuentas Gestión Transparente– Departamento Administrativo de Planeación
Elaboró: Equipo Auditor

6. Administrativa 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 que el acta de terminación con fecha del 21 de febrero de 2017 correspondiente al contrato DAP-246-2016 fue publicada en el SECOP el 22 de marzo del presente año, inobservando lo establecido en el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015.

7. Administrativa con posible incidencia disciplinaria: 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 que no publicaron el acto administrativo de justificación de la Contratación Directa de los siguientes contratos de prestación de servicios, de conformidad con lo establecido en los artículos 2.2.1.1.1.7.1 y 2.2.1.2.1.4.1 del Decreto 1082 de 2015:

N° CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	CONTRATISTA	VALOR \$
DAP-050-2016	Prestación de servicios profesionales de 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, y la elaboración y seguimiento del plan anticorrupción y atención al ciudadano del Municipio de Itagüí.	Consultorías Empresariales Eficientes S.A.S	220.000.000
DAP-153-2016	Prestación de servicios profesionales para realizar la evaluación anual de los curadores primero y segundo a los periodos respectivos correspondientes a los años 2012 al 2015, la calificación del desempeño de los dos curadores urbanos y el concurso de méritos para la	Asistencia Nacional Investigativa Ltda. A.N.I OMEGA	150.000.000

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 18 de 55
		Versión: 06

N° CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	CONTRATISTA	VALOR \$
	designación o redesignación de los curadores urbanos primeros y segundo para el municipio de Itagüí		
TOTAL			370.000.000

Fuente: Rendición de Cuentas Gestión Transparente, SECOP – Departamento Administrativo de Planeación
Elaboró: Equipo Auditor

2.1.1.1.2 Sin Pluralidad de Oferente

De un universo de 1 contrato de sin pluralidad de oferente se auditó 1, por valor de \$17.682.566, equivalente al 100% del valor total contratado en esta tipología, del cual se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; con el siguiente resultado:

OBSERVACIONES

- 8. Administrativa sin ninguna otra incidencia.** Se evidencia que no se realizaron los pagos de acuerdo a la periodicidad establecida en la cláusula "FORMA DE PAGO" del siguiente contrato, lo cual podría conllevar a que se generen intereses de mora o a posibles demandas por parte de los contratistas, teniendo en cuenta lo preceptuado en el artículo 5 de la Ley 80 de 1993:

N° CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	CONTRATISTA	VALOR \$
DAP-219-2016	Adquisición de licencias Arcgis Online con cinco (5) usuarios con 2500 créditos, mantenimiento de una (1) licencia Arcgis primarias y mantenimiento de tres (3) licencias Arcgis secundarias existentes.	Esri Colombia S.A.S.-ESRI	17.682.566
TOTAL			17.682.566

Fuente: Rendición de cuentas Gestión Transparente– Departamento Administrativo de Planeación
Elaboró: Equipo Auditor

- 9. Administrativa sin ninguna otra incidencia.** De conformidad con lo estipulado en el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, la liquidación de los contratos se hará de mutuo acuerdo dentro del término fijado en los pliegos de condiciones o sus equivalentes, o dentro del que acuerden las partes para el efecto. Por lo tanto, de acuerdo con lo contemplado en la cláusula "LIQUIDACIÓN DEL CONTRATO" del contrato DAP-219-2016 celebrado con Esri Colombia S.A.S., no se evidenció que la liquidación se realizará dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la expiración del término previsto para la ejecución del contrato o se haya expedido un acto administrativo que ordene la terminación, o a la fecha del acuerdo que la disponga.

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 19 de 55
		Versión: 06

10. Administrativa con posible incidencia disciplinaria: 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, no se evidenció que la entidad auditada haya publicado en el SECOP los estudios previos del contrato DAP-219-2016 celebrado con Esri Colombia S.A.S., de conformidad con lo establecido en el artículo 2.2.1.1.1.7.1. del Decreto 1082 de 2015 y el artículo 8 de la Ley 1150 de 2007.

2.1.1.1.3 Suministro Bien o Servicio

De un universo de un (1) contrato de suministro bien o servicio se auditó uno (1), por valor de \$12.871.360, equivalente al 100% del valor total contratado en esta tipología, del cual se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; con el siguiente resultado:

OBSERVACIONES

11. Administrativo sin ninguna otra incidencia: Se evidencia que no se realizaron los pagos de acuerdo a la periodicidad establecida en la cláusula "FORMA DE PAGO" del siguiente contrato, lo cual podría conllevar a que se generen intereses de mora o a posibles demandas por parte de los contratistas, teniendo en cuenta lo preceptuado en el artículo 5 de la Ley 80 de 1993:

N° CONTRATO	CLASE	OBJETO DEL CONTRATO	CONTRATISTA	VALOR
DAP-237-2016	Suministro Bien o Servicio	Adquisición de mobiliario y enseres para atención a los beneficiarios del SISBEN y para el área de estratificación del Departamento Administrativo de Planeación.	Supermuebles Tameira	12.871.360
TOTAL				

Fuente: Rendición de cuenta Gestión Transparente– Departamento Administrativo de Planeación
Elaboró: Equipo Auditor

12. Administrativa 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 que la entidad no publicó el acta de terminación bilateral del contrato DAP-237-2016 celebrado con Supermuebles Tameira por valor de \$12.871.360, ya que la publicada corresponde al contrato SVH-183-2016, incumpliendo lo establecido en el artículo 2.2.1.1.1.7.1. del Decreto 1082 de 2015.

2.1.1.2 Legalidad

La legalidad obtuvo un puntaje de 98.3 debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro:

CONTROL DE LEGALIDAD ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL – DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE PLANEACIÓN VIGENCIA AUDITADA 2016			
<small>TABLA 1 - 3</small> <small>LEGALIDAD</small>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación Aplicada	Puntaje Atribuido
Financiera		0.00	
De Gestión	98.3	1.00	98.3
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1.00	98.3

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0



Eficiente

Fuente: Gestión Transparente– Departamento Administrativo de Planeación
Elaboró: Equipo Auditor

A continuación se detallan las falencias observadas, las cuales se especifican en el numeral 2.1.1.1 “Gestión Contractual” del presente informe:

- No se cancela oportunamente a contratistas la remuneración pactada en el contrato para evitar intereses moratorios.
- Las cuantías de los amparos de la póliza no están conforme a lo establecido en la cláusula "GARANTIA UNICA" del contrato.
- La liquidación de los contratos no es realizada dentro del plazo establecido en la cláusula "LIQUIDACIÓN CONTRATO".
- Omisión, extemporaneidad e inexactitud de los documentos que hacen parte del proceso de contratación en el SECOP, tales como acta de terminación, estudios previos y justificación de la contratación directa.

2.1.1.3 Revisión de la Rendición de la Cuenta

Durante la vigencia 2016, la Administración Municipal, reportó mediante el software de Gestión Transparente la contratación suscrita del Departamento Administrativo de Planeación, 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.

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 21 de 55
		Versión: 06

Como resultado de la auditoría adelantada, la Rendición y Revisión de la Cuenta obtuvo un puntaje de 95.4 de acuerdo a las variables que se relacionan a continuación:

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL – DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE PLANEACIÓN VIGENCIA AUDITADA 2016			
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	96.4	0.10	9.6
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	100.0	0.30	30.0
Calidad (veracidad)	92.9	0.60	55.7
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1.0	95.4

Calificación		<div style="background-color: green; color: white; padding: 10px; font-weight: bold;">Eficiente</div>
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Gestión Transparente– Departamento Administrativo de Planeación
 Elaboró: Equipo Auditor

OBSERVACIONES

13. Administrativa sin ninguna otra incidencia: De conformidad con lo estipulado en el artículo 39 de la Resolución 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, cumplimiento y calidad en los documentos rendidos:

N° CONTRATO	OBJETO CONTRATO	CONTRATISTA	OBSERVACIÓN	VALOR
DAP-044-2016	Prestación de servicios profesionales para el apoyo y acompañamiento a la Administración Municipal de Itagüí en el proceso de construcción, socialización y adopción del plan de desarrollo territorial para el período 2016-2019.	Fundación Colombia Mejor	Se evidencia que el certificado de disponibilidad 383 y registro presupuestal 1027, ambos de 2016, no pueden leerse por la mala calidad de la digitalización.	295.000.000

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 22 de 55
		Versión: 06

N° CONTRATO	OBJETO CONTRATO	CONTRATISTA	OBSERVACIÓN	VALOR
DAP-050-2016	Prestación de servicios profesionales de 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, y la elaboración y seguimiento del plan anticorrupción y atención al ciudadano del Municipio de Itagüí.	Consultorías Empresariales Eficientes S.A.S	No rindieron el acta de terminación.	220.000.000
DAP-219-2016	Adquisición de licencias Arcgis Online con cinco (5) usuarios con 2500 créditos, mantenimiento de una (1) licencia Arcgis primarias y mantenimiento de tres (3) licencias Arcgis secundarias existentes.	Esri Colombia S.A.S.-ESRI	En Reporte Detallado de legalidad de pagos, no se rindió el comprobante de egreso 160036453 del 28/12/2016 por valor de \$737.135.	17.682.566
DAP-230-2016	Coordinar acciones conjuntas para apoyar jornadas de socialización y difusión de los planes estratégicos de las secretarías de conformidad con los lineamientos del plan de desarrollo municipal 2016-2019, Itagüí avanza con equidad para todos, Acuerdo 004 de 2016.	Agencia de Desarrollo Local de Itagüí	Se rindió con la tipología Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo, y el contrato fue suscrito como "Convenio Interadministrativo"	52.506.898
DAP-237-2016	Adquisición de mobiliario y enseres para atención a los beneficiarios del SISBEN y para el área de estratificación del Departamento Administrativo de Planeación.	Super Muebles Tameira	Rindieron la prórroga el 20 de diciembre de 2016, y se suscribió el 14 de diciembre.	12.871.360
DAP-246-2016	Adquisición de un (1) GPS y un (1) Software	Esri Colombia S.A.S.-ESRI	No rindieron acta de liquidación en Gestión	10.284.481

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 23 de 55
		Versión: 06

N° CONTRATO	OBJETO CONTRATO	CONTRATISTA	OBSERVACIÓN	VALOR
	requerido con su respectivo soporte para apoyar la actualización de la estratificación rural del Municipio de Itagüí.		Transparente, se evidencia es Certificado de Recibo a satisfacción	
TOTAL				608.345.305

Fuente: Gestión Transparente– Departamento Administrativo de Planeación
Elaboró: Equipo Auditor

2.1.1.4 Control Fiscal Interno

La evaluación al Control Fiscal Interno obtuvo un puntaje de 96.6 debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro:

CONTROL FISCAL INTERNO ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL - DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE PLANEACIÓN VIGENCIA AUDITADA 2016			
TABLA 1-2 CONTROL FISCAL INTERNO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	96.6	0.30	29.0
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	96.6	0.70	67.6
TOTAL		1.00	96.6

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Rendición de cuenta Gestión Transparente– Departamento Administrativo de Planeación
Elaboró: Equipo Auditor

De la evaluación de los diferentes componentes se establecieron deficiencias a nivel efectividad de los controles, por tanto la calificación fue afectada como consecuencia de no haberse evidenciado los siguientes aspectos:

- No se cancela oportunamente a contratistas la remuneración pactada en el contrato para evitar intereses moratorios.
- Las vigencias y cuantías de los amparos de la póliza no están conforme a lo establecido en la cláusula "GARANTIA UNICA" del contrato.

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 24 de 55
		Versión: 06

- La liquidación de los contratos no es realizada dentro del plazo establecido en la cláusula "LIQUIDACIÓN CONTRATO".
- No se evidencia que la entidad auditada realice la evaluación de los bienes y/o servicios recibidos resultados de la contratación para determinar el impacto en el usuario final.

2.2 CONTROL DE RESULTADOS

2.2.1 Seguimiento al plan de desarrollo

Durante la vigencia 2016, la Dirección Administrativa de Planeación realizó actividades con el propósito de ejecutar los proyectos de su competencia contemplados en el Acuerdo Municipal N° 010 del 18 de mayo de 2012 "Por medio del cual se adopta el Plan de Desarrollo del Municipio de Itagüí 2012-2015 "Unidos Hacemos el Cambio", hasta entrar en vigencia el Acuerdo Municipal N°004 del 24 de mayo de 2016 "Por medio del cual se adopta el Plan de Desarrollo del Municipio de Itagüí, Antioquia para el período constitucional 2016-2019, denominado "Itagüí avanza con equidad para todos".

Los Ejes Estratégicos 5.1. Desarrollo y ordenamiento territorial para el equilibrio municipal y 5.2. Desarrollo metropolitano e integración regional, contemplado en el artículo 18 del Acuerdo Municipal N°004 del 24 de mayo de 2016, se encuentra orientado a garantizar un territorio ordenado y planificado desde las diferentes dimensiones del desarrollo territorial a partir de las dinámicas territoriales, que garantice la articulación de los diferentes instrumentos de planificación y articule su desarrollo con los procesos supramunicipales que se adelantan en el departamento.

La Dirección Administrativa de Planeación como uno de los responsables de la ejecución del programa 2.4.2 Transparencia en la gestión y programa 2.4.3 Planeación y seguimiento del desarrollo, competencias básicas territoriales y sistemas de información integrados – cooperación y alianzas público – privadas, invirtió recursos para el cumplimiento de los indicadores de producto formulados en el plan indicativo 2016-2019 "Itagüí avanza con Equidad":

El Eje Estratégico 5.1. Desarrollo y ordenamiento territorial para el equilibrio municipal, cuenta con 10 indicadores de producto y está conformado por los siguientes programas, los cuales se encuentran articulados con la Secretaría de Gobierno, todas las dependencias misionales de la Administración Municipal y otras instancias como Corantioquia – Área metropolitana:

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 25 de 55
		Versión: 06

- Programa 5.1.1: Ordenamiento del territorio y desarrollo urbano rural
- Programa 5.1.2: Desarrollo integral del corregimiento El Manzanillo

El Eje Estratégico 5.2. Desarrollo metropolitano e integración regional, cuenta con tres (3) indicadores de producto y está conformado por el programa 5.2.1 Integración regional, metropolitana y planificación supramunicipal, el cual se encuentra articulado con todas dependencias de la Administración Municipal y otras instancias como Corantioquia – Área metropolitana.

Durante la vigencia 2016, los Ejes Estratégicos 5.1 y 5.2 no contaron con apropiación presupuestal, no obstante el avance de sus actividades fueron realizadas con personal vinculado a la Dirección Administrativa de Planeación, con la participación de todas las dependencias de la Administración Municipal y otras instancias.

Para los siguientes indicadores de producto se evidenció que la dependencia cumplió más de lo establecido en el plan indicativo para la vigencia 2016:

PROGRAMA	INDICADOR DE PRODUCTO	META FÍSICA DEL INDICADOR DE PRODUCTO 2016 (PLAN INDICATIVO)	% DE CUMPLIMIENTO META FÍSICA VIGENCIA EVALUADA
2.4.2 Transparencia en la gestión	Política de riesgo de corrupción ajustada	5	25 (100%)
2.4.3 Planeación y seguimiento del desarrollo, competencias básicas territoriales y sistemas de información integrados – cooperación y alianzas público-privadas	Proyectos de inversión formulados asociados al 100% de los indicadores de producto del Plan de Desarrollo 2016-2019.	70	90 (100%)
	Ciclos de capacitación para la sensibilización a la comunidad en cambios del Sistema de Estratificación.	3	9 (100%)

Fuente: Plan de Desarrollo 2012-2015 Unidos hacemos el cambio / 2016-2019 Itagüí avanza con equidad para todos, Plan Indicativo 2016-2019 "Itagüí avanza con Equidad", y trabajo de campo proceso auditor.

Elaboró: Equipo Auditor

Actualmente, el Departamento Administrativo de Planeación realiza seguimiento y consolida los resultados de los planes de acción de las Unidades Administrativas del Municipio de Itagüí. Producto de esto surge las modificaciones al Plan Indicativo Anual para la vigencia siguiente, es decir, el Plan Indicativo formulado para la vigencia 2016 fue objeto de cambios en enero de 2017 con el propósito de reevaluar las metas propuestas para los indicadores de producto, ya que éstas no fueron cumplidas de acuerdo a las explicaciones motivadas por los responsables de cada dependencia. No obstante, no se evidencia que las modificaciones se encuentren consignadas en un

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 26 de 55
		Versión: 06

documento, al igual que la trazabilidad de los respectivos documentos debido a que estas modificaciones las cuales son publicadas en la página web, no tienen fecha de actualización y publicación, lo cual conlleva a que se presenten malos entendidos o confusiones a la hora de utilizar la información, ya sea por la comunidad o cualquier entidad que la requiera.

Verificado el cumplimiento de las metas del indicador de producto, arroja el siguiente resultado:

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 27 de 55

Versión: 06

COPIA CONTROLADA

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción		Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
5.1.1 ORDENAMIENTO DEL TERRITORIO Y DESARROLLO URBANO Y RURAL	Fase de alistamiento para la revisión del Plan de Ordenamiento Territorial (POT) implementada	100	15	15 (100%)	\$ -	Fue realizado con personal vinculado a la DAP	\$ -	Conformación del equipo técnico Recopilación y consolidación de la información primaria y secundaria, articulada con el expediente municipal y los actores territoriales a nivel nacional, departamental y metropolitano.	Acta reunión del 18 de agosto de 2016 que detalla los integrantes del equipo base de la fase de alistamiento para la revisión del POT Solicitud directrices a Ministerios de Ambiente y Desarrollo Sostenible, Vivienda, Ciudad y Territorio, Corantioquia y Área Metropolitana del Valle de Aburrá para la implementación de la etapa de alistamiento para la revisión del POT. Oficios de respuesta de las entidades antes enunciadas con los lineamientos a tener en cuenta en la fase de alistamiento para la revisión del POT	\$ -



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 28 de 55

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 vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción		Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
	Diseño de la herramienta de Información geográfica en ordenamiento territorial.	1	0.15	0.15 (100%)		Fue realizado con personal vinculado a la DAP	\$ -	Recopilación y análisis de información primaria y secundaria	Recopilación y análisis de información primaria y secundaria Implementación de la cartografía catastral en los mapas correspondiente a vías, DMI DVARC, Divipola y los temáticos del Ordenamiento territorial, utilizando como herramienta Arcgis y sistema Google Earth	
	Estudios realizados complementarios al Plan de Ordenamiento Territorial POT	1	0.25	0.25 (100%)		Fue realizado con personal vinculado a la DAP, y apoyado con el Área Metropolitana y Medio Ambiente del Municipio de Itagüí	\$ -	Generación de estudio que desarrolle o complementa las directrices del plan ordenamiento territorial.	Actas de socialización de la actualización del estudio POMCA Río Aburrá - Medellín y memorias de las fases de diagnóstico, prospectiva y zonificación ambiental, el cual es complementario y determinante del POT	

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 29 de 55

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 vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción		Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
	Formulación de un plan para el incremento y cualificación del espacio público.	1	0.15	0.15 (100%)		Fue realizado con personal vinculado a la DAP, y apoyado con la Secretaría de Medio Ambiente del Municipio de Itagüí	\$ -	Elaboración del manual de espacio público y silvicultura del municipio de Itagüí	Elaboración del contenido o índice del Manual de Espacio Público, Silvicultura y Paisajismo del Municipio de Itagüí	
	Acto administrativo que reglamenta los usos del suelo para establecimientos abiertos al público.	1	0.2	0.2 (100%)		Fue realizado con personal vinculado al DAP	\$ -	Informe de estudio de soporte para la reglamentación de las actividades asociadas a comercio y servicios de mayor conflicto en los usos del suelo	Dentro del Plan de Acción se contempló la entrega del documento con información sobre obligaciones que deben cumplir los establecimientos abiertos al público según el POT	

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 30 de 55

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 vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción		Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
						Fue realizado con personal vinculado a la DAP, y apoyado con la Secretaría de Medio Ambiente del Municipio de Itagüí	\$ -			
	Procesos de formación de defensores del espacio público realizados.	8	2	2 (100%)		Fue realizado con personal vinculado a la DAP, y apoyado con la Secretaría de Medio Ambiente del Municipio de Itagüí	\$ -	Capacitación a la comunidad sobre la defensa del espacio publico	Planillas de asistencia, registros fotográficos y presentaciones de las capacitaciones realizadas el 2 y 6 de diciembre de 2016 a los JAL y JAC de las seis comunas del Municipio de Itagüí sobre defensa del espacio público	
5.1.2 DESARROLLO INTEGRAL DEL CORREGIMIENTO EL MANZANILLO	Plan corregimental formulado	1	0.15	0.15 (100%)	\$ -	Fue realizado con personal vinculado a la DAP, Además con la participación de las Secretarías del Municipio de Itagüí	\$ -	Conformación del equipo técnico Interno, de apoyo transversal al proceso de formulación e implementación. Compilación información secundaria actualizada. Identificación de fuente y gestión para la destinación de recursos para proceso de formulación.	Circular 150 de 2016, agendas de trabajo, registros de asistencia y actas de reuniones en formatos de calidad, copia emails, informe percepciones psicosociales, Resolución N°112154 de 27 de diciembre de 2016 Plan Adquisiciones 2016. estrategia de comunicación pública comunitaria Cronograma de actividades Instructivo para la elaboración y	\$ -

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 31 de 55

Versión: 06

COPIA CONTROLADA

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción		Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
								Elaboración de cronograma de actividades para la fase preparatoria Preparación y elaboración de Instructivo para la elaboración y seguimiento al Plan Corregimiento o Gestión exploratoria para apoyo y/o articulación intersectorial. Elaboración Perfil de proyecto Definición y construcción de estrategia de comunicación pública comunitaria.	seguimiento al Plan Corregimiento articulado al SIG Alianzas estratégicas para cooperación en proceso de formulación, evidenciadas en Listados de asistencia. Actas de reunión, comunicaciones escritas Perfil de proyecto en metodología MGA Radicado en el Banco de Programas y Proyectos Compilación de información corregimiento	





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 32 de 55

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 vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción		Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
5.2.1 INTEGRACIÓN REGIONAL, METROPOLITANA Y PLANIFICACIÓN SUPRAMUNICIPAL	Estudio de análisis de viabilidad de la implementación de la Centralidad Sur, realizado.	1	0.2	0.2 (100%)	\$ -	Fue realizado con personal vinculado a la DAP	\$ -	Simulación de la operación del modelo de ocupación y propuesto	Documento técnico	\$ -
	Diseño de plan de acción articulado al plan de movilidad municipal y metropolitano	1	0.15	0.15 (100%)		Fue realizado con personal vinculado a la DAP con el apoyo técnico del Área Metropolitana y Secretaría de Movilidad	\$ -	Definición de intervenciones a realizar en el plan de movilidad	Documento técnico	
2.4.2 TRANSPARENCIA EN LA GESTIÓN (GOBIERNO ELECTRÓNICO - GESTIÓN DE LA CALIDAD - GESTIÓN DOCUMENTAL - CONTROL INTERNO -	Sostener la Certificación en Calidad, según la Norma NTCGP:1000 e ISO 9001	1	0,35	0,35 (100%)	225,037,300	DAP-044-2016 (295,000,000) DAP-050 - 2016 (220,000,000) DAP-086-2016 (\$5,037,300)	520,037,200			784,034,695

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 33 de 55

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 vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
RENDICIÓN DE CUENTAS Y ATENCIÓN AL CIUDADANO - INFORMATIZACIÓN Y TECNOLOGÍA / AREA DESARROLLO - MODERNIZACIÓN INSTITUCIONAL	Manual de Atención al Ciudadano adoptado a través de acto administrativo, según la normativa que le aplica.	1	1	1 (100%)	\$ -		Actualizar el procedimiento de Atención al Ciudadano para ser incluido en el SIGI. Adoptar formalmente el Manual de Atención al Ciudadano.	Decreto 234 del 10/03/2016 Manual de Atención al Ciudadano socializada.	
	Plan anticorrupción actualizado	3	1	1 (100%)			Contratar y verificar la Actualización del Plan Anticorrupción. Desarrollar 2 Jornadas de Sensibilización del Plan Anticorrupción. Publicaciones con 3 seguimientos al mapa de riesgos de corrupción.	Documento Plan anticorrupción actualizado	
	Política de riesgo de corrupción ajustada	80	5	25 (100%)			Fase de alistamiento de política de riesgo de corrupción	Borrador documento Política de Riesgo de corrupción	
	Campañas de socialización de	0	1	1 (100%)			Sensibilizar a funcionarios	Página Web Alcaldía en el link	

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 34 de 55

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 vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
	la política de riesgo de corrupción realizadas						acerca de la política de administración del riesgo	Plan Anticorrupción, realización de una campaña	
	Plan de buen gobierno formulado	0	1	1 (100%)			Formular el Plan buen gobierno Adoptar formalmente el Plan buen gobierno y socializarlo	Decreto 715 del 29/11/2016 Plan buen gobierno Formulado	
	Plan de buen gobierno implementado	0	100	1 (100%)			Socialización del plan de buen gobierno adoptado	Actas de reunión de fase de Socialización	
	Código de ética actualizado	1	1	0.5 (50%)			2 Jornadas de sensibilización del Código de Ética actualizado	Actas 001 del 21 diciembre de 2016, reunión de fase de Sensibilización. Decreto 736 del 20/12/2016	
	Rendiciones de cuentas públicas temáticas y generales	10	3	3 (100%)		Personal de planta de la Administración Municipal como aportantes de la información y la DAP consolidada	\$ - Realizar el alistamiento Institucional y la Logística de la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas Realizar Audiencia Pública de Rendición de	Actas de reunión de alistamiento y organización logística Listados control asistencia y registros fotográficos Informe de los resultados de la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas	

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 35 de 55

Versión: 06

COPIA CONTROLADA

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción		Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
						información				
2.4.3 PLANEACIÓN Y SEGUIMIENTO DEL DESARROLLO, COMPETENCIAS BÁSICAS TERRITORIALES Y SISTEMAS DE INFORMACIÓN INTEGRADOS - COOPERACIÓN Y ALIANZAS PÚBLICO-PRIVADAS	Sistema de seguimiento a los Indicadores del Plan de Desarrollo implementado	100	50	50 (100%)	518,648,083	DAP- 167- 2016 (\$30,000,000) DAP- 230- 2016 (\$52,506,898)	82,506,898	Formulación del Plan de Desarrollo Municipal Identificación del Sistema de Seguimiento a Implementar Realización de pruebas operativas del Sistema Desarrollo de jornadas de capacitación para los funcionarios de la administración Apoyo al funcionamiento del Consejo Municipal de Planeación Socialización del Plan de	Documento del Plan de desarrollo Formulado Acta de reunión con los diseñadores del Sistema Informe de reporte de las pruebas operativa de asistencia de la capacitación desarrollada Convenio Formalizado Material de difusión	\$ 664,937,598





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 36 de 55

Versión: 06

COPIA CONTROLADA

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción		Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
								Desarrollo Municipal		
	Sistema de Información Integrado de Planeación Presupuestal y seguimiento de la Inversión diseñado	1	0,25	0,125 (50%)		Fue realizado con personal vinculado a la DAP	\$ -	Conformación de Comité Interdisciplinario de Hacienda y Planeación Diseño del Sistema de Información Conformación de Mesas de Trabajo	Acta de reunión del Comité	
	Informes de Seguimiento a los Indicadores del Plan de Desarrollo publicados	14	2	2 (100%)		Fue realizado con personal vinculado a la DAP	\$ -	Consolidación de informes de seguimiento a Indicadores, en los Planes Indicativos, de las diferentes Unidades	Informe consolidado Página Web	





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 37 de 55

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 vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
							Administrativas Publicación de informes de seguimiento en la página Web		
	Jornadas de capacitación realizadas sobre instrumentos de planificación municipal	16	4	4 (100%)		Fue realizado con personal vinculado a la DAP	\$ -	Desarrollo de jornadas de capacitación para los funcionarios de la administración	Archivo digital y planillas de asistencia
	Informes de eficiencia y eficacia rendidos ante el DNP Formato SIEE	4	1	1 (100%)		Fue realizado con personal vinculado a la DAP	\$ -	Desarrollo de planillas de programación del Plan de Desarrollo en formato SIEE	Archivo digital de Planilla de Programación. Consulta del Aplicativo SIEE del DNP
	Informe de capacidad administrativa municipal rendidos Formato SICEP	4	1	1 (100%)		Fue realizado con personal vinculado a la DAP	\$ -	Desarrollo de informe al DNP Formato SICEP	Archivo digital de Soportes de formatos SICEP

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 38 de 55

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 vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción		Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
	Proyectos de inversión formulados asociados al 100% de los indicadores de producto del Plan de Desarrollo 2016-2019.	100	70	90 (100%)		Fue realizado con personal vinculado a la DAP	\$ -	Asesoría personalizada en formulación de proyectos a los funcionarios de las diferentes Unidades Administrativas Asesoría y apoyo para la presentación de perfiles de los proyectos Asesoría y apoyo para la presentación de Planes Indicativos de los Proyectos	Plan Indicativo de las Unidades Administrativas	
	Ciclos de capacitación para la sensibilización a la comunidad en cambios del Sistema de Estratificación.	12	3	9 (100%)	735,357,125	DAP-216-2016 (\$11,913,200)	11,913,200	Diseño e impresión de los contenidos en los que se sensibilizará a la comunidad Proyección de un Plan de capacitaciones a desarrollar por parte de	Archivo digital con los contenidos de las capacitaciones Plan de capacitaciones Planilla de asistencia Refrigerios, publicidad y chalecos entregados	

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 39 de 55

Versión: 06

COPIA CONTROLADA

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción		Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
								los funcionarios de estratificación Logística necesaria para atender los eventos de sensibilización del Comité Permanente de Estratificación (CPE) Realización de capacitaciones para la comunidad y el Comité Permanente de Estratificación (CPE)		
	Proceso de Estratificación automatizado	1	0,25	0,06 (24%)		DAP-237-2016 (\$8,938,960) DAP-246-2016 (\$10,284,481) DAP-219-2016 (\$17,682,566)	36,906,007	Realización de la solicitud al DANE del software de calificación de estratos para predios residenciales Realización de solicitud de capacitación	Informe del 24/11/2016 sobre solicitud Software instalado en los equipos del área de estratificación Papelería, muebles y enseres, monitores, escritorios, entre otros	

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 40 de 55

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 vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción		Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
								al DANE en manejo del software de calificación de estratos para predios residenciales Aplicación del software de calificación de estratos para predios residenciales en el municipio de Itagüí Realización de acciones de fortalecimiento de la oficina de estratificación con recursos tecnológicos, papelería, muebles y enseres		

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 41 de 55

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 vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción		Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
	Informes de estratificación rendidos en el formato SUI a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.	4	1	0.76 (76%)		Fue realizado con personal vinculado a la DAP Contrato DAP-206-2016	1,971,000	Realización de acciones de fortalecimiento de la oficina de estratificación con el CPE, personal técnico y profesional Solicitud de las respectivas bases de datos a la oficina de catastro municipal y a las empresas prestadoras de servicios públicos domiciliarios	Personal contratado y pagos a los miembros de la comunidad pertenecientes al comité permanente de estratificación Oficios remisorios	

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 42 de 55

Versión: 06

COPIA CONTROLADA

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción		Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
	Adopción de la nueva metodología de la estratificación	1	0,25	0,23 (92%)		DAP-209-2016	42,000,000	Estructuración de un Cronograma de trabajo para el desarrollo de la nueva metodología de estratificación en el municipio Realización de la nueva metodología y actualización de la estratificación en el municipio Logística para desarrollar la nueva metodología y actualización de la estratificación en el municipio Evaluación del impacto social y financiera que tendrá la	Cronograma formulado Oficio con visto bueno del DANE sobre el correcto desarrollo de la nueva metodología de estratificación por parte del equipo humano de estratificación Documento con los resultados de los Estudios de la evaluación del impacto social y financiera que tendrá la adopción de nueva metodología de estratificación Borrador físico del Decreto de adopción de la nueva metodología de estratificación y notificaciones realizadas Capacitaciones a los miembros del comité permanente de estratificación, incluyendo la secretaria técnica	





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 43 de 55

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 vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción		Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
								adopción de los resultados obtenidos de la nueva metodología de estratificación Aplicación del Decreto de adopción de la nueva metodología de estratificación Fortalecer y capacitar al Comité Permanente de Estratificación		

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 44 de 55

Versión: 06

COPIA CONTROLADA

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción		Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
	Instrumento de focalización poblacional actualizado	98	24,5	24,5 (100%)	496,136,912	Funcionarios de planta de la Oficina del SISBEN	\$ -	Fortalecimiento de la oficina del SISBEN con talento humano para garantizar la actualización de la información de la base de datos Verificación de fichas glosadas por calidad en la base certificada Depuración de documentos y números de identificación de baja calidad Depuración de documentos y números de identificación repetidos al interior del municipio	Personal contratado y base de datos actualizada	





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 45 de 55

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 vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción		Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
	Reportes mensuales al DNP de la base de Datos del SISBEN	48	12	12 (100%)		Funcionarios de planta de la Oficina del SISBEN	\$ -	Fortalecimiento de la oficina del SISBEN con personal técnico para el oportuno envío de las respectivas bases de datos, acorde a la resolución emanada por el DNP. Envío de las respectivas bases de datos a la Dirección Seccional de Salud de Antioquia (DSSA) envío de las respectivas bases de datos a la Secretaría de Salud y Protección social del municipio	Personal de planta y soportes de envío de la información	

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 46 de 55

Versión: 06

COPIA CONTROLADA

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción		Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
	Oficina del Sisben modernizada.	1	0,25	0.25 (100%)		DAP-236-2016 (\$18,502,000) DAP-237-2016 (\$3,932,400)	22,434,400	Consecución de un turnero electrónico para garantizar una oportuna y equitativa atención al usuario Puesta en marcha del turnero electrónico con la respectiva capacitación al personal sobre el manejo del mismo Dotación de equipos de cómputo, impresoras, entre otros dispositivos electrónicos necesarios para brindar una adecuada prestación del servicio a los usuarios Adquisición de mobiliario y enseres	Turnero adquirido y funcionando Mobiliario y enseres adquiridos para la oficina del Sisben Equipos de cómputo, impresoras, entre otros adquiridos para la oficina del SISBEN	





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 47 de 55

Versión: 06

COPIA CONTROLADA

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción		Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
								Actualización de fichas durante los seis meses anteriores al último corte.		
	Documento de información estadística diseñado.	1	0,25	0,25 100%	\$ -	Fue realizado con personal vinculado a la DAP	\$ -	Identificación del contexto actualizado en lo político, social, jurídico y económico y Determinación de los usos específicos, señalando los actores que requieren esa	Diagnostico situación actual del contexto del municipio de Itagüí, Plan de Desarrollo	





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 48 de 55

Versión: 06

COPIA CONTROLADA

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de Cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción		Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
								información Identificación de fuentes de información y sus características, así como los procedimientos más adecuados de recolección y manejo de la información. Elaboración del Plan de trabajo para la construcción del diseño del documento de información estadístico Recolección de la información (datos, bases de datos, encuestas, indicadores, etc.) Definición de responsables : producción, recolección,		





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 49 de 55

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 vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción		Producto pactados (cantidad)	Productos Entregados Contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa (Ejecución Pptal de Gastos - Compromisos Total)
								análisis, la administración y preparación de los reportes y preparación de la información del instrumento.		

Fuente: Plan de Desarrollo 2012-2015 Unidos hacemos el cambio / 2016-2019 Itagüí avanza con equidad para todos, Plan Indicativo 2016-2019 "Itagüí avanza con Equidad" 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: 50 de 55
		Versión: 06

La meta física del indicador de producto para cada uno de los siguientes programas, la cual fue establecida en el Plan Indicativo 2016-2019 "Itagüí avanza con Equidad", no se evidenció el cumplimiento proyectado en el mencionado plan:

PROGRAMA	INDICADOR DE PRODUCTO	META FÍSICA DEL INDICADOR DE PRODUCTO, VIGENCIA 2016	CUMPLIMIENTO META FÍSICA, VIGENCIA 2016
2.4.2 Transparencia en la gestión (gobierno electrónico - gestión de la calidad - gestión documental - control interno - rendición de cuentas y atención al ciudadano - informatización y tecnología)	Código de ética actualizado	1	0.5 (50%)
2.4.3 Planeación y seguimiento del desarrollo, competencias básicas territoriales y sistemas de información integrados - cooperación alianzas	Sistema de Información Integrado de Planeación Presupuestal y seguimiento de la Inversión diseñado	0,25	0,125 (50%)
	Proceso de Estratificación automatizado	0,25	0,06 (24%)
	Informes de rendidos en el formato SUI a la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.	1	0.76 (76%)
	Adopción de la nueva metodología de la estratificación	0,25	0,23 (92%)

Fuente: Plan Indicativo 2016-2019 "Itagüí avanza con Equidad", y trabajo de campo proceso auditor.
Elaboró: Equipo Auditor

La inversión para cubrir el desarrollo de las actividades con el propósito de cumplir con la meta física para el 2016, fue:

PROGRAMA	VALOR CONTRATOS INVERSIÓN	EJECUCIÓN PPTAL INVERSIÓN	DIFERENCIA	*ACLARACIÓN
Contratos área desarrollo - modernización institucional / 2.4.2 transparencia en la gestión	520,037,300	784,034,695	(263,997,395)	La diferencia reportada se evidencia en resolución 14713 del 21/01/2016 pago de

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 51 de 55
		Versión: 06

PROGRAMA	VALOR CONTRATO S INVERSIÓN	EJECUCIÓN PPTAL INVERSIÓN	DIFERENCIA	*ACLARACIÓN
Rubro 0704010306				honorarios \$9,509,283 y \$254,488,112 que corresponden a nómina (inversión) los cuales se encuentran soportados en los respectivos rubros presupuestales.
Contratos Área desarrollo - gobierno de la gente rubro 0704010102	73,480,890	96,082,618	(22,601,728)	la diferencia reportada se evidencia en la adición n°2 \$22,601,728 del contrato dap-074-2015
contratos programa 2.4.3 rubro 0714020403	197,731,505	664,937,598	(467,206,093)	la diferencia reportada se evidencia en el contrato ssa-162-2016 \$587,975 y nomina (estratificación y sisben) \$466,618,118 los cuales se encuentran soportados en los respectivos rubros presupuestales.
TOTAL	791,249,695	1,545,054,911		(753,805,216)

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

La ejecución presupuestal por el rubro de inversión fue de \$1.545.054.911: Programas \$791.249.695 y \$753.805.216, los cuales se encuentran detallados en el anterior cuadro en el campo *aclaración, respecto al presupuesto de inversión \$1.839.870.826 para un porcentaje de eficiencia del 84% en la ejecución de los recursos asignados a la Dirección Administrativa de Planeación.

2.3 CONTROL FINANCIERO

2.3.1 Gestión Presupuestal

Mediante el Acuerdo 009 del 1 de diciembre de 2015, el Concejo Municipal de Itagüí aprobó el presupuesto general del municipio de Itagüí para la vigencia fiscal 2016, y mediante el Decreto de liquidación 1333 del 18 de diciembre de 2015, se le asignó a la Dirección Administrativa de Planeación una apropiación inicial de \$6.536.507.075.

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 52 de 55
		Versión: 06

En el transcurso de la vigencia 2016, el presupuesto apropiado para la Dirección Administrativa de Planeación fue objeto de adiciones por \$26.384.436.608 y reducciones por \$29.557.878.757 para un presupuesto definitivo de \$3.363.064.926. Las modificaciones se realizaron dando cumplimiento a la normatividad presupuestal aplicable, atendiendo además, las aprobaciones respectivas mediante actas del COMFIS, para posteriormente expedir los decretos que modifican el presupuesto.

La ejecución del presupuesto fue de \$3.065.054.141 para un porcentaje de ejecución del 91%, distribuido de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN DEL RUBRO	PRESUPUESTO				PRESUPUESTO EJECUTADO	
	Inicial	Definitivo	Variación		\$	%
			\$	%		
TOTAL DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA DE PLANEACIÓN	6,536,507,075	3,363,064,926	-3,173,442,149	-49	3,065,054,141	91
Funcionamiento	1,256,124,643	1,523,194,100	267,069,457	21	1,519,999,230	100
INVERSIÓN (Plan de Desarrollo 2012-2015)	5,280,382,432	880,986,386	-4,399,396,046	-83	880,117,313	100
Área Desarrollo - Gobierno De La Gente	125,641,600	96,082,618	-29,558,982	-24	96,082,618	100
Área Desarrollo - Modernización Institucional	1,028,260,832	784,903,768	-243,357,064	-24	784,034,695	100
Área Desarrollo - Territorio Moderno, Amable Y Sostenible	4,126,480,000	0	-4,126,480,000	-100	0	
INVERSIÓN (Plan de Desarrollo 2016-2019)	0	958,884,440	958,884,440		664,937,598	69
Itagüí, territorio seguro, con justicia, buen gobierno y gobernanza	0	958,884,440	958,884,440		664,937,598	69

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

Para efectos del proceso auditor, se realizó evaluación de los gastos pertenecientes al rubro de inversión \$1.545.054.911, respecto a la cuenta de los gastos de funcionamiento por \$1.519.999.230 se auditaron \$150.000.000, que corresponden al contrato DAP-153-2016 el cual tiene por objeto "Prestación de servicios profesionales para realizar la evaluación anual de los curadores primero y segundo a los periodos respectivos correspondientes a los años 2012 al 2015, la calificación del desempeño de los dos curadores urbanos y el concurso de méritos para la designación o redesignación de los curadores urbanos primeros y segundo para el municipio de Itagüí" celebrado con Asistencia Nacional Investigativa Ltda. A.N.I OMEGA. Respecto a las cuentas por pagar y reservas presupuestales por \$268.417.805, quedaron constituidas en la Resolución 1016 de 2017 "Por medio de la cual se constituyen reservas presupuestales, cuentas por pagar y pasivos exigibles del municipio de Itagüí a diciembre de 2016".

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</p>	Código: FO-AI-10
		Página: 53 de 55
		Versión: 06

Durante el proceso auditor se evidenció el cumplimiento de la normatividad presupuestal aplicable con ocasión de la expedición de los respectivos certificados de disponibilidad y de los registros presupuestales a cargo de la Secretaría de Hacienda Municipal.

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 54 de 55
		Versión: 06

3. OTRAS ACTUACIONES

3.1. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR

El proceso auditor no arrojó beneficios directos. Se espera que con la formulación y ejecución de un plan de mejoramiento interno, se desprendan beneficios directos e indirectos relacionados con la atención a las causas que generaron las observaciones que se presentan en este informe.

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 55 de 55

Versión: 06

4. HALLAZGOS CON INCIDENCIAS

TIPO DE HALLAZGOS	CANTIDAD	VALOR (\$)
Administrativos	11	
Disciplinarios	2	
Fiscal		
Penal		
TOTAL	13	

COPIA CONTROLADA

