

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 1 de 25
		Versión: 08

AUDITORÍA ESPECIAL

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL – SECRETARÍA GENERAL

VIGENCIA FISCAL 2017

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

Abril de 2018

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 2 de 25
		Versión: 08

CONSEJO DIRECTIVO

Contralora Municipal:	Manuela Garcés Osorio
Contralor Auxiliar de Recursos Humanos, Físicos y Financieros:	Adriana Patricia Grisales Rendón
Contralor Auxiliar de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva:	Fernando José Vélez Giraldo
Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal:	Zuli Andrea Quiceno Vélez
Jefe Oficina Asesora de Control Interno:	Edison Augusto Restrepo Chavarriaga
Equipo Auditor:	Carlos Alberto Díaz Restrepo – Profesional Universitario-Coordinador
	Luz Mery Alzate García Profesional Universitario, Apoyo

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 3 de 25
		Versión: 08

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	4
1. CONOCIMIENTO DE LA SECRETARÍA	6
2. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO	9
3. RESULTADOS DE AUDITORÍA	11
3.1 CONTROL DE GESTIÓN	11
3.1.1 Factores Evaluados o Asuntos	11
3.1.1.1 Gestión Contractual.....	11
3.1.1.2 Legalidad.....	20
3.1.1.3 Revisión de la Rendición de la Cuenta.....	20
3.1.1.4 Control Fiscal Interno	22
3.2 CONTROL FINANCIERO	23
3.2.1 Gestión Presupuestal	23
4. HALLAZGOS CON INCIDENCIAS	25

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 4 de 25
		Versión: 08

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 entidad Secretaría General vigencia 2017, de acuerdo con Determinar si los recursos a cargo de la Secretaría General, correspondiente a la vigencia fiscal 2017, se utilizaron de manera eficiente, eficaz y oportuna, y enmarcados dentro del Plan de Desarrollo Itagüí 2016-2019 "Itagüí Avanza con Equidad para Todos", con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área, actividad o proceso examinado.

Es responsabilidad de la Secretaría General 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 Secretaría General celebró 31 contratos, relacionados con los Ejes Estratégicos Servicios Públicos Domiciliarios, Desarrollo Social y Comunitario, Fortalecimiento Institucional y Buen Gobierno para la Gobernanza Democrática, y Promoción del Desarrollo Empleo y Turismo, por valor de \$2,203,319,407, de los cuales se auditaron 28 por valor de \$2,035,915,584, es decir el 92.4% del valor total. Presupuestalmente, la Secretaría General ejecutó \$1,839,217,644 en gastos de funcionamiento, \$1,193,926,377 en gastos de inversión, \$0 en deuda pública, para un total de \$3,033,144,021, de los cuales se auditaron \$2,035,915,584, es decir el 94.5% del total del presupuesto ejecutado mediante contratos, y el 67.1% del total del presupuesto de la dependencia.

Las observaciones evidenciadas en el proceso auditor, se dieron a conocer a la Secretaría General, dentro del desarrollo de la auditoría, mediante oficio con radicado

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 5 de 25
		Versión: 08

CMI 220 del 07 de marzo de 2018, haciendo uso la entidad auditada del derecho de contradicción, mediante el oficio con radicado CMI 173 del 15-03-2018. Del análisis de la respuesta, se concluye que de 6 observaciones, 4 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: 6 de 25
		Versión: 08

1. CONOCIMIENTO DE LA SECRETARÍA

1.1 Naturaleza y finalidad de la Secretaría. Formular políticas y adoptar planes y programas enmarcados dentro del plan de desarrollo de la ciudad, así como asistir al Alcalde del Municipio, en la formulación y adopción de proyectos mediante la divulgación de sus bienes, la prestación de servicios al ciudadano y la realización de trámites corporativos, procurando siempre el mejoramiento de la gestión institucional.

1.2 Estructura Orgánica. La Secretaría General con base a lo establecido en los Artículos 60 a 62 del Decreto 063 del 27 de Enero de 2017, “Por el cual se modifica y ajusta la estructura orgánica del Municipio de Itagüí”, tenía la siguiente estructura orgánica:

- Secretaría General.
 - Oficina de sistemas e informática. Su objetivo es de fortalecer la calidad de los servicios de la administración municipal, mediante la utilización de tecnologías de información, que apoyen la ejecución de los procesos organizacionales y las decisiones administrativas, con el fin de incrementar la capacidad administrativa y la productividad de los servicios en beneficio de la comunidad.
 - Oficina de atención al ciudadano y gestión documental. Su objetivo es de dirigir, coordinar y controlar las actividades inherentes al desarrollo del proceso de Atención al Ciudadano y el de facilitar el flujo de la información documental, así como la administración de la misma, actualizando, manteniendo y conservando el archivo y la documentación municipal de manera eficiente y oportuna, mediante la utilización de medios tecnológicos.

Mediante el Decreto 672 del 17 de Agosto de 2017, la Oficina de Sistemas e Informática, dependiente de la Secretaría General, pasa a llamarse Dirección Administrativa de las Tecnologías y Sistemas de la Información y las Comunicaciones – TIC. Así mismo, el artículo segundo de dicho Decreto modifica la estructura de la Administración Central Municipal, en la cual dicha dependencia pasa a ser directamente del Despacho del Alcalde, quedando la Secretaría General con la siguiente estructura orgánica:

- Secretaría General.
 - Oficina de atención al ciudadano y gestión documental. Su objetivo es de dirigir, coordinar y controlar las actividades inherentes al desarrollo del

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 7 de 25
		Versión: 08

proceso de Atención al Ciudadano y el de facilitar el flujo de la información documental, así como la administración de la misma, actualizando, manteniendo y conservando el archivo y la documentación municipal de manera eficiente y oportuna, mediante la utilización de medios tecnológicos.

1.3 Presupuesto y ejecución del periodo auditado. A la Secretaría se le asignó una apropiación presupuestal inicial de \$3,024,618,904, al que se le realizaron modificaciones durante el año, para dar como resultado un presupuesto definitivo de \$3,643,187,626, de los cuales se ejecutaron \$3,643,187,626, es decir el 100%.

1.4 Ubicación en el plan de desarrollo o plan estratégico. La Secretaría General es responsable de programas en los siguientes ejes estratégicos:

- Eje estratégico 1.7. Servicios Públicos Domiciliarios.
- Eje estratégico 2.3. Desarrollo Social y Comunitario
- Eje estratégico 2.4. Fortalecimiento Institucional y Buen Gobierno para la Gobernanza democrática.
- Eje estratégico 3.1. Promoción del desarrollo, empleo y turismo

1.5 Programas específicos que desarrolla:

- Servicios públicos diferentes, conectividad y TIC.
- Sistema municipal de participación ciudadana; planeación participativa y pacto ciudadano de control social a la gestión pública.
- Transparencia en la gestión (gobierno electrónico - gestión de la calidad - gestión documental - control interno - rendición de cuentas y atención al ciudadano – informatización y tecnología).
- Sistema local de competitividad urbano y rural: fortalecimiento productivo, empleo digno y emprendimiento.

1.6 Gestión realizada por medio de convenios. La Secretaría General realiza gestión mediante los siguientes Convenios:

- Convenio Interadministrativo N° 2141342 de 2014 suscrito entre el Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo – FONADE y la Alcaldía de Itagüí, cuyo objeto es “Aunar esfuerzos administrativos, financieros y técnicos para llevar a cabo la implementación, operación, administración, gestión y apropiación de los Puntos Vive Digital Plus (PVD Plus) con el fin de generar desde competencias digitales básicas en la comunidad, así como formar recurso humano en el uso de contenidos digitales, aplicaciones y desarrollo de software contribuyendo al desarrollo de los/as ciudadanos/as en el municipio de Itagüí, de acuerdo con los

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 8 de 25
		Versión: 08

términos y alcance establecidos en el presente Convenio y en el Anexo Técnico”.

- Convenio Interadministrativo N° 1221 de 2016 suscrito entre el MinTIC, Gobernación de Antioquia y el Municipio de Itagüí, cuyo objeto es “Promoción Urbana de las TIC a través de Zonas Wi-Fi”

1.7 Reconocimientos. La Secretaría General tuvo en el año 2017 los siguientes reconocimientos:

- Las Oficinas de Atención al Ciudadano y de Gestión Documental del Municipio de Itagüí obtuvieron el 7° puesto a nivel nacional en la medición del Índice de Gobierno Abierto, IGA, lo cual es reafirmado por la Oficina de Control Interno de Gestión, mediante oficio del 12 de febrero de 2018, dirigido al jefe de la oficina de atención al ciudadano.

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 9 de 25
		Versión: 08

2. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

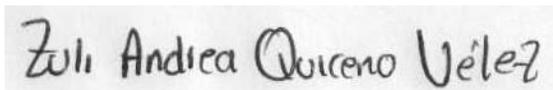
La Contraloría Municipal de Itagüí como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión en Secretaría General - Ejes Estratégicos Servicios Públicos Domiciliarios, Desarrollo Social y Comunitario, Fortalecimiento Institucional y Buen Gobierno para la Gobernanza Democrática, y Promoción del Desarrollo Empleo y Turismo, cumplió con los principios evaluados de eficiencia, eficacia y oportunidad, por lo siguiente:

- **Gestión Contractual:** Se observó cómo falencia que la entidad no realizó el acta de terminación del contrato de obra SG-200-2017, la cancelación oportuna de los pagos correspondientes a los contratos SG-115-2017, SG-221-2017, SG-236-2017, SG-271-2017, SG-285-2017, la publicación extemporánea de documentos en el Secop de los contratos SG-028-2017, SG-062-2017, SG-236-2017, SG-263-2017, SG-264-2017, SG-271-2017, SG-273-2017, SG-285-2017, lo cual se detalla en el numeral 3.1.1.1.
- **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, lo cual se detalla en el numeral 3.1.1.2.
- **Rendición y revisión de la cuenta:** En el cumplimiento de la rendición de la información en el sistema de Gestión Transparente, se evidenció incumplimiento en la suficiencia de la documentación, mas no en su veracidad, toda vez que se presentaron falencias en lo relacionado con la publicación extemporánea de documentos asociados a los contratos SG-028-2017, SG-062-2017, SG-263-2017, SG-264-2017, SG-285-2017 y de pagos de los contratos SG-028-2017, SG-040-2017, SG-070-2017, SG-263-2017, SG-281-2017, lo cual se detalla en el numeral 3.1.1.3.

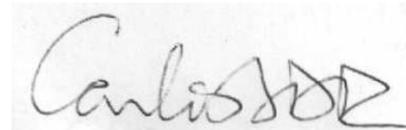
COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 10 de 25
		Versión: 08

- Control Fiscal Interno: Se evidenció la calidad y efectividad de los controles en los componentes evaluados, no obstante, se identificaron algunas falencias como la no cancelación oportuna de los pagos correspondientes a los contratos SG-115-2017, SG-221-2017, SG-236-2017, SG-271-2017, SG-285-2017 y la falta de llevar un consecutivo del formato para relacionar los gastos de caja menor, lo cual se detalla en el numeral 3.1.1.4.



ZULI ANDREA QUICENO VÉLEZ
Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal



CARLOS ALBERTO DÍAZ RESTREPO
Líder Equipo Auditor

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 11 de 25
		Versión: 08

3. RESULTADOS DE AUDITORÍA

3.1 CONTROL DE GESTIÓN

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

3.1.1 Factores Evaluados o Asuntos

El proceso auditor tuvo como alcance la evaluación del Componente “Control de Gestión”, el cual contempla los factores relacionados con la Gestión Contractual, Rendición y Revisión de la Cuenta, Legalidad y Control Fiscal Interno. Dicha evaluación arrojó como resultado una calificación de 93.24 puntos, lo cual permite emitir un concepto “FAVORABLE” de la gestión.

CONTROL DE GESTIÓN MUNICIPIO DE ITAGÜÍ – SECRETARÍA GENERAL VIGENCIA 2017			
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Gestión Contractual	92.67	0.90	83.7
2. Rendición y Revisión de la Cuenta	95.00	0.03	2.6
3. Legalidad	100.00	0.07	6.9
4. Gestión Ambiental		0.00	
5. Tecnologías de la comunica. y la inform. (TICS)		0.00	
6. Plan de Mejoramiento		0.00	
7. Control Fiscal Interno		0.00	
Calificación total		1.00	93.24
Concepto de Gestión a emitir	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE GESTIÓN			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Fuente: Gestión Transparente

Elaboró: Equipo Auditor

3.1.1.1 Gestión Contractual

En la ejecución de la presente auditoría y de acuerdo con la información suministrada por la Secretaría General, 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 31 contratos por valor de \$2.203.319.407, distribuidos así:

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 12 de 25
		Versión: 08

MUNICIPIO DE ITAGÜÍ - SECRETARÍA GENERAL VIGENCIA AUDITADA 2017						
CONTRATACIÓN CELEBRADA				CONTRATACIÓN AUDITADA		
Tipología	Cant	Valor Final	Valor Ejecutado	Cant	Valor	Valor Auditado
Obra Pública	1	32,134,928	32,134,928	1	32,134,928	32,134,928
Prestación de Servicios	27	1,664,217,875	1,645,048,579	24	1,486,814,052	1,477,644,756
Suministros	3	542,907,600	526,135,900	3	526,135,900	253,084,000
TOTAL	31	2,239,260,463	2,203,319,407	28	2,045,084,880	1,762,863,684

Fuente: Gestión Transparente - Elaboró: Equipo Auditor

La diferencia entre los valores pagados y auditados, tanto en los contratos de Prestación de Servicios como de suministros en la Contratación Auditada, obedecen a pagos no efectuados en el período de ejecución de la auditoría.

De la contratación suscrita en la vigencia 2016, con ejecución en la vigencia auditada se realizó seguimiento a los siguientes contratos:

CONTRATACIÓN VIGENCIA ANTERIOR(ES) MUNICIPIO DE ITAGÜÍ – SECRETARÍA GENERAL Cifras en \$						
CONTRATACIÓN 2016 AUDITADA EN 2018				CONTRATACIÓN 2016 AUDITADA EN 2018		
Tipología	Cant	Valor Final contrato en la vigencia \$	Valor Ejecutado (Vigencia Actual)	Cant Audit	Valor Final del contrato \$	Valor Auditado
Prestación de Servicios	1	558,649,800	19,109,130	1	297,176,500	19,109,130
TOTAL	1	558,649,800	19,109,130	1	297,176,500	19,109,130

Fuente: Gestión Transparente - Elaboró: Equipo Auditor

La diferencia entre los valores pagados y auditados, tanto en los contratos de Prestación de Servicios como de suministros en la Contratación 2016 Auditada en 2018, obedecen a pagos no efectuados en la vigencia 2016 y sí efectuados en la vigencia 2017.



**CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ**

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 13 de 25

Versión: 08

Contratos auditados:

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/m/aa)	Precontractual	Contractual		Poscontractual	
															T	P		
1	SG-028	Prestación de servicios profesionales de representación judicial en aspectos puntuales y especiales de la secretaría jurídica del municipio de Itagüí	Nubia Elena Buitrago Gomez	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	\$97,320,960	97,320,960	97,320,960		X									X
2	SG-040	Prestación de servicios profesionales para la asesoría y el acompañamiento en la implementación de la estrategia de gobierno en línea	Johanna Andrea Ponce Choner	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	\$70,558,051	70,558,051	70,558,051		X									X
3	SG-045	Prestación de servicios profesionales de asesoría, y acompañamiento profesional para la actualización, mantenimiento y mejoramiento continuo del sistema de gestión de la calidad del municipio de Itagüí, bajo las normas ISO 9001:2015 y NTCGP 1000:2009 y su desarrollo integral con otros sistemas de gestión	Consultorías Empresariales S.A.S	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	\$200,000,000	200,000,000	200,000,000		X									X
4	SG-058	Prestar apoyo y asistencia en las labores administrativas de la oficina de la Registraduría especial del estado civil del municipio de Itagüí	Martha Ligia Vásquez Restrepo	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	\$16,542,424	16,542,424	16,542,424		X									X
5	SG-059	Prestar apoyo y asistencia en las labores administrativas de la oficina de la Registraduría especial del estado civil del municipio de Itagüí	Luis Norberto Hernández Gonzalez	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	\$16,542,424	16,542,424	16,542,424		X									X
6	SG-062	Prestación de servicios profesionales en apoyo técnico y seguimiento al proceso de adquisiciones del municipio de Itagüí	Luis Fernando Villa Velásquez	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	\$75,600,000	75,600,000	75,600,000		X	X				22/12/2017				X
7	SG-070	Prestar apoyo y asistencia en las labores administrativas de la oficina de la Registraduría especial del estado civil del municipio de Itagüí	Sandra Ines Yepes Bartolo	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	\$16,542,424	15,544,627	15,544,627		X									X
8	SG-071	Prestación del servicio de mensajería expresa y courier en moto (in house) para la distribución y entrega de los envíos de todas las dependencias de la administración municipal de Itagüí	Domina Entrega Total S.A.S	Prestación de servicios	\$57,634,908	57,163,409	57,163,409	X										X
9	SG-075	Prestación de servicios de apoyo y acompañamiento en el análisis, codificación, desarrollo e implementación del software de gestión documental y su integración con el PQRS software. Soporte y modificación al PQRS software	Lucas Fernández Roldan	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	\$63,500,000	63,500,000	63,500,000	X										X

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 14 de 25

Versión: 08

Contratos auditados:

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)	Precontractual		Poscontractual	
														T	P		
		de la administración municipal, intranet, software de formularios web forms tools, software de encuestas web limesurvey y soporte, modificación, actualización y auditoria al sitio web institucional.															
10	SG-081	Prestación de servicios profesionales de abogada especializada y de reconocida idoneidad en los temas de la administración pública, para brindar asesoría en el área de talento humano a la administración municipal de Itagüí	Lina María Higuera Rivera	Prestación de servicios	\$95,977,260	95,977,260	95,977,260		X								X
11	SG-085	Prestar apoyo y asistencia en las labores administrativas de la oficina de la Registraduría especial del estado civil del municipio de Itagüí	Nathalia Andrea Moncada Tascon	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	\$15,754,690	15,754,690	15,754,690		X								X
12	SG-115	Prestación de servicios de apoyo a la gestión en el almacenamiento, custodia de archivos y consultas en el archivo central de la administración municipal de Itagüí; así como la continuación de la modernización de la unidad de correspondencia y/o ventanilla única, del programa de gestión documental	Archivos Modulares De Colombia Ltda.	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	\$457,006,880	549,364,565	549,364,565	X								X	
13	SG-177	Prestación del servicio de mensajería expresa y courier en moto (in house) para la distribución y entrega de los envíos de todas las dependencias de la administración municipal de Itagüí	Domina Entrega Total S.A.S	Suministro Bien o Servicio - Subasta Inversa	\$202,584,000	246,875,900	246,875,900	X				X				X	
14	SG-200	Instalación de la red de datos y acometida eléctrica del punto vive del digital del cubo	Electriciviles Sas	Obra publica	\$32,134,928	32,134,928	32,134,928		X	X			25/08/2017				X
15	SG-221	Prestar servicios profesionales de un abogado especializado, en temas de gobierno público; para brindar asesoría en todo lo relacionado con las peticiones, trámites, quejas, reclamos y sugerencias a la administración municipal de Itagüí	Carlos Arturo Estrada Agudelo	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	\$57,300,000	57,300,000	57,300,000		X								X
16	SG-225	Realización de las tablas de retención documental (trd) y actualización del plan de gestión documental (pgd) en el municipio de Itagüí	Jorge Humberto Yepes Londoño	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	\$35,000,000	35,000,000	35,000,000		X								X
17	SG-235	Prestación de servicios profesionales, de asesoría y acompañamiento para la formulación del plan estratégico de tecnologías de la información y las comunicaciones peti	Gustavo David Velásquez Monsalve	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	\$35,000,000	35,000,000	35,000,000		X								X
18	SG-236	Contratar el mantenimiento preventivo y correctivo para los sistemas	Consortio Internaciona	Prestación de servicios	\$27,651,346	27,651,346	27,651,346		X			X				X	



COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 15 de 25

Versión: 08

Contratos auditados:

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)	Precontractual		Poscontractual	
														T	P		
		ininterrumpidos de potencia ups, y la adquisición de equipos y materiales para la adecuación en el Datacenter de la administración municipal de Itagüí	I De Soluciones Integrales S.A.S.- Coinsi S.A.S														
19	SG-259	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para el fortalecimiento de apoyo institucional en la gestión de trámites y servicios de la administración municipal de Itagüí, a través de la oficina de atención al ciudadano y gestión documental	Gabriel Jaime Arango Valderrama	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	\$7,000,000	7,000,000	7,000,000		X								X
20	SG-261	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para el fortalecimiento de apoyo institucional en la gestión de trámites y servicios de la administración municipal de Itagüí, a través de la oficina de atención al ciudadano y Gestión documental	Karen Yuliana Garcia Cuervo	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	\$7,000,000	7,000,000	7,000,000		X								X
21	SG-262	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para el fortalecimiento de apoyo institucional en la gestión de trámites y servicios de la administración municipal de Itagüí, a través de la oficina de atención al ciudadano y gestión documental	Sandra Maria Vásquez Valencia	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	\$7,000,000	6,300,000	6,300,000		X								X
22	SG-263	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para el fortalecimiento de apoyo institucional en la gestión de trámites y servicios de la administración municipal de Itagüí, a través de la oficina de atención al ciudadano y gestión documental	Sara Juliana Gallego Gaviria	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	\$7,000,000	7,000,000	7,000,000		X								X
23	SG-264	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para el fortalecimiento de apoyo institucional en la gestión de trámites y servicios de la administración municipal de Itagüí, a través de la oficina de atención al ciudadano y gestión documental	Juan Diego Restrepo Castañeda	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	\$7,000,000	-	-		X	X			08/09/2017				X
24	SG-271	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para el fortalecimiento del apoyo institucional en la gestión de trámites y servicios de la administración municipal de Itagüí, a través de la oficina de atención al ciudadano y gestión documental.	Tatiana Marcela Uribe Vanegas	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	\$6,125,000	6,125,000	6,125,000		X								X
25	SG-273	Adquisición de garantía extendida y	Origin It	Suministro	\$50,500,000	50,500,000	50,500,000		X								X



COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 16 de 25

Versión: 08

Contratos auditados:

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)	Precontractual	Contractual		Poscontractual	
															T	P		
		soporte técnico para ocho (8) servidores marca dell modelo poweredge r720 por un (1) año para cada uno de los servidores de propiedad del municipio de Itagüí	S.A.S	Bien o Servicio - Subasta Inversa														
26	SG-280	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para soportar la implementación de herramientas web para todos los temas de interoperabilidad que incluye el desarrollo de aplicaciones o soluciones tecnológicas para el municipio de Itagüí	Juan Alejandro Duque Correa	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	\$8,400,000	8,400,000	8,400,000		X									X
27	SG-281	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para la implementación de las actividades de gobierno en línea en el componente tic para servicios y en el componente tic para gobierno abierto	Juan Gabriel Cardona Garcia	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	\$7,000,000	7,000,000	7,000,000		X									X
28	SG-285	Renovar las licencias y el servicio de soporte técnico de los equipos de seguridad perimetral fortinet en los servidores y red central del municipio de Itagüí	Gamma Ingenieros S.A.S.	Suministro Bien o Servicio - Subasta Inversa	\$228,760,000	228,760,000	228,760,000		X									X
Total																		

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

Elaboró: Equipo Auditor

CONVENCIONES	
T	Terminado
P	Parcial



COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 17 de 25

Versión: 08

Como resultado de la auditoría adelantada, la gestión contractual obtuvo un puntaje de 92.7 de acuerdo con la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro:

2. GESTIÓN CONTRACTUAL SECRETARÍA GENERAL VIGENCIA 2017											
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	93	24	88	3	0	100	1	92.54	0.50	46.3	
Cumplimiento deducciones de ley	98	22	100	3	0	100	1	98.08	0.05	4.9	
Cumplimiento del objeto contractual	92	23	81	3	0	100	1	91.05	0.20	18.2	
Labores de Interventoría y seguimiento	98	24	83	3	0	100	1	96.43	0.20	19.3	
Liquidación de los contratos	67	3	100	1	0	100	1	80.00	0.05	4.0	
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL									1.00		92.7
Calificación											
Eficiente	2		Eficiente								
Con deficiencias	1										
Ineficiente	0										

Fuente: Gestión Transparente
Elaboró: Equipo Auditor

Hallazgos

3.1.1.1. Hallazgos Generales

- Administrativo sin ninguna otra incidencia:** Se evidencia que no se realizaron los pagos de acuerdo con la periodicidad establecida en la cláusula "FORMA DE PAGO" de los contratos que a continuación se relacionan, lo cual puede conllevar a que se generen intereses de mora o posibles demandas por parte del contratista:

Nº CONTRATO	TIPOLOGÍA	CONTRATISTA	VALOR PENDIENTE DE PAGO
SG-115-2017	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	Archivos Modulares De Colombia Ltda.	\$218,059,505
SG-221-2017	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	Carlos Arturo Estrada Agudelo	\$7,300,000
SG-271-2017	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	Tatiana Marcela Uribe Vanegas	\$1,750,000





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 18 de 25

Versión: 08

Nº CONTRATO	TIPOLOGÍA	CONTRATISTA	VALOR PENDIENTE DE PAGO
SG-236-2017	Prestación de Servicios	Consortio Internacional De Soluciones Integrales S.A.S.-Coinsi S.A.S	\$20,345,753
SG-285-2017	Obra Pública	Gamma Ingenieros S.A.S.	\$18,563,771
TOTAL			\$266,019,029

Fuente: Gestión Transparente
Elaboró: Equipo Auditor

2. **Administrativo con posible incidencia disciplinaria.** Se evidencia la publicación extemporánea de los siguientes documentos, de acuerdo a lo estipulado en el Artículo 19 del Decreto Nacional 1510 de Julio 17 de 2013. "Artículo 19. Publicidad en el Secop. La Entidad Estatal 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. La oferta que debe ser publicada es la del adjudicatario del Proceso de Contratación. Los documentos de las operaciones que se realicen en bolsa de productos no tienen que ser publicados en el Secop":

Nº CONTRATO	TIPOLOGÍA	OBSERVACIÓN
SG-028-2017	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	Modificación 1 del contrato, expedida el 10-02-2017 y rendida el 16-02-2017
SG-062-2017	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	Acta de Recibo, expedida el 16-12-2017 y rendida el 21-12-2017
SG-263-2017	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	Estudios Previos elaborado en Agosto de 2017 y rendido el 01-09-2017
		Disponibilidad Presupuestal expedida el 22-08-2017 y rendida el 01-09-2017
		Acta de Terminación, elaborado el 29-12-2017 y rendido el 25-01-2018
SG-264-2017	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	Estudios Previos elaborado el 01-09-2017 y rendido el 18-09-2017
		Disponibilidad Presupuestal expedida el 22-08-2017 y rendida el 18-09-2017
		Acta de Liquidación, elaborado el 08-09-2017 y rendido el 06-10-2017
SG-271-2017	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	Estudios Previos elaborado en Agosto de 2017 y rendido el 01-09-2017
		Disponibilidad Presupuestal expedida el 22-08-2017 y rendida el 01-09-2017

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 19 de 25

Versión: 08

N° CONTRATO	TIPOLOGÍA	OBSERVACIÓN
		Acta de recibo, elaborada el 27-12-2017 y rendida el 25-01-2018
SG-236-2017	Prestación de Servicios	Estudios Previos elaborado el 11-07-2017 y rendido el 02-08-2017 Disponibilidad Presupuestal expedida el 22-06-2017 y rendida el 02-08-2017
SG-273-2017	Suministro Bien o Servicio - Subasta Inversa	Contrato elaborado el 15-09-2017 y rendido el 22-09-2017
SG-285-2017	Suministro Bien o Servicio - Subasta Inversa	Estudios Previos elaborado el 01-09-2017 y rendido el 05-10-2017 Disponibilidad Presupuestal expedida el 28-09-2017 y rendida el 05-10-2017 Acta de Recibo elaborado el 08-11-2017 y rendido el 30-11-2017

Fuente: Gestión Transparente
Elaboró: Equipo Auditor

3.1.1.1.2 Obra Pública

De un universo de un (1) contrato de obra, se auditó dicho contrato por valor de \$32,134,928 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:

HALLAZGOS

- Administrativo sin ninguna otra incidencia:** No se evidencia el acta de terminación del contrato de obra, de acuerdo a lo estipulado en el numeral 4.16 del Decreto 614 del 19 de Septiembre de 2016, Manual de Contratación y en la Cláusula Décima Segunda del contrato respectivo.

N° CONTRATO	OBJETO CONTRATO	CONTRATISTA
SG-200-2017	Instalación de la red de datos y acometida eléctrica del punto vive del digital del cubo	Electriciviles Sas

Fuente: Gestión Transparente
Elaboró: Equipo Auditor

3.1.1.1.3 Prestación de Servicios

De un universo de veintisiete (27) contrato de prestación de servicios, se auditaron veinticuatro contratos por valor de \$1,477,644,756 equivalente al 89.8% del valor total

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 20 de 25
		Versión: 08

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 resultado que aparece en el numeral **3.1.1.1.1** del presente informe.

3.1.1.1.4 Suministros

De un universo de tres (3) contrato de suministro de bien o servicio, se auditaron los tres contratos por valor de \$542,907,600 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 resultado que aparece en el numeral **3.1.1.1.1** del presente informe.

3.1.1.2 Legalidad

La legalidad obtuvo un puntaje de 100 debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro:

CONTROL DE LEGALIDAD MUNICIPIO DE ITAGÜÍ – SECRETARÍA GENERAL VIGENCIA AUDITADA 2017											
<small>TABLA 1 - 3</small> <small>LEGALIDAD</small>											
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación Aplicada	Puntaje Atribuido								
Financiera		0.00									
De Gestión	100.0	1.00	100.0								
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1.00	100.0								
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Calificación</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="background-color: #008000; color: white;">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: #FF0000; color: white;">Ineficiente</td> <td style="text-align: center;">0</td> </tr> </tbody> </table>		Calificación		Eficiente	2	Con deficiencias	1	Ineficiente	0	<div style="background-color: #008000; color: white; padding: 5px; display: inline-block;">Eficiente</div>	
Calificación											
Eficiente	2										
Con deficiencias	1										
Ineficiente	0										

Fuente: Gestión Transparente
Elaboró: Equipo Auditor

3.1.1.3 Revisión de la Rendición de la Cuenta

3.1.1.3.2 Revisión de la rendición contractual

Durante la vigencia 2017, la Administración Municipal, reportó mediante el software de Gestión Transparente, la contratación suscrita de la Secretaría General, y la ejecución presupuestal de ingresos y de gastos, ambas con corte a 31 de diciembre de 2017, evidenciándose una calificación del 95.0, de acuerdo al siguiente cuadro:



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 21 de 25

Versión: 08

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA MUNICIPIO DE ITAGÜÍ – SECRETARÍA GENERAL VIGENCIA AUDITADA 2017

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	71.4	0.10	7.1
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	96.4	0.30	28.9
Calidad (veracidad)	98.2	0.60	58.9
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1.0	95.0

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Gestión Transparente
Elaboró: Equipo Auditor

Hallazgos

4. **Administrativo 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 y cumplimiento:

N° CONTRATO	TIPOLOGÍA	OBSERVACIÓN
SG-028-2017	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	Modificación 1 del contrato, expedida el 10-02-2017 y rendida el 16-02-2017
		Pago 9, realizado el 17-10-2017 y rendido el 23-10-2017
SG-040-2017	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	Pago 11, realizado el 26-12-2017 y rendido el 02-01-2018
SG-062-2017	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	Acta de Recibo, expedida el 16-12-2017 y rendida el 21-12-2017
SG-070-2017	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	Pago 9, realizado el 03-11-2017 y rendido el 10-11-2017
SG-263-2017	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	Acta de Terminación, elaborado el 29-12-2017 y rendido el 25-01-2018
		Pago 4, realizado el 29-12-2017 y rendido el 05-01-2018
SG-264-2017	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	Acta de Liquidación, elaborado el 08-09-2017 y rendido el 06-10-2017
SG-281-2017	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	Pago 1, realizado el 10-11-2017 y rendido el 17-11-2017
SG-285-2017	Suministro Bien o Servicio - Subasta Inversa	Acta de Recibo elaborado el 08-11-2017 y rendido el 30-11-2017

Fuente: Gestión Transparente
Elaboró: Equipo Auditor

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 22 de 25

Versión: 08

COPIA CONTROLADA

N° CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS CONTRALORÍA
SG-028-2016	Vigencia del Rubro Presupuesta!: 2016, Código: 02010101020214_01_01 , no corresponde a la Vigencia del Contrato: 2017. No se permite registrar un contrato donde la vigencia del mismo sea diferente a la del rubro o rubros presupuestales.	Se evidenció que el rubro presupuestal para dicho contrato es el número 02010101020214 01, el cual aparece en el presupuesto de gastos para la vigencia 2017 como Comisiones, Honorarios y Servicios
SG-071-2017	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se tienen los Registros Presupuestales 854 y 2209 por valor de 38,423,272 y 19,211,636 respectivamente. El equipo auditor pudo evidenciar que el contrato principal, respaldado con el RP 854 tiene el mismo valor, y a su vez la adición está respaldada y tiene el mismo valor del RP 2209.
SG-115-2017	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se tienen los Registros Presupuestales 1535 y 5469 por valor de 431,578,966 y 25,427,920 respectivamente. El equipo auditor pudo evidenciar que el contrato principal, respaldado con el RP 1535 tiene el mismo valor, y a su vez la adición está respaldada y tiene el mismo valor del RP 5469.
SG-271-2017	R.P. Error, El Valor de el (los) R.P.(s) supera el monto disponible del C.D.P. correspondiente. Rubro Presupuestal: 02040204020201_01, Disponible C. D.P.: \$0,00, C.D.P.: 1495, R.P.: 6169, Fecha: 2017/09/14, Valor: \$6.125.000,00, no se registrará este R.P..)	El CDP 1495 expedido el 22 de agosto de 2017 por valor de 35,000,000 se destina para asignar presupuesto inicialmente a los contratos SG-264, 263, 262, 261 y 259. Son cinco contratos con valor inicial de 7,000,000 cada uno, con un total de 35,000,000. Posteriormente el contrato SG-264-2017 no fue ejecutado, no se evidenciaron pagos y fue debidamente liquidado, haciéndose el respectivo reintegro soportado contablemente el día 08 de septiembre de 2017 según modificación al compromiso N°5768 del 30 de agosto de 2017, por valor de 7,000,000. Posteriormente, con el mismo CDP, se expidió el RP 1495 el día 14 de septiembre de 2017 por valor de 7,000,000, para el contrato SG-2271-2017.

3.1.1.4 Control Fiscal Interno

La evaluación al Control Fiscal Interno obtuvo un puntaje de 98.0 debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro:





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 23 de 25

Versión: 08

**CONTROL FISCAL INTERNO
MUNICIPIO DE ITAGÜÍ – SECRETARÍA GENERAL
VIGENCIA AUDITADA 2017**

TABLA 1-2

CONTROL FISCAL INTERNO

VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	98.0	0.30	29.4
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	98.0	0.70	68.6
TOTAL		1.00	98.0

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Secretaría General
Elaboró: Equipo Auditor

COPIA CONTROLADA

- Se evidencia que no se realizaron los pagos de acuerdo con la periodicidad establecida en la cláusula "FORMA DE PAGO" de los contratos que a continuación se relacionan, lo cual puede conllevar a que se generen intereses de mora o posibles demandas por parte del contratista.
- La Secretaría no lleva un consecutivo del formato para relacionar los gastos de caja menor.

3.2 CONTROL FINANCIERO

3.2.1 Gestión Presupuestal

Mediante el Acuerdo 012 del 01 de Diciembre de 2016, el Honorable Concejo Municipal de Itagüí aprobó el presupuesto de la Secretaría General para la vigencia fiscal 2017, y mediante el Decreto de liquidación 728 del 13 de diciembre de 2016, se le asignó a la Secretaría General una apropiación inicial de \$3,024,618,904.

En el transcurso de la vigencia el presupuesto apropiado para la Secretaría General fue objeto de adiciones y créditos por 1.972.757.408 y reducciones y contracréditos por \$1.354.188.686, para un presupuesto definitivo de \$3.643.187.626, soportadas en decretos de modificación presupuestal.

DESCRIPCIÓN DEL RUBRO	PRESUPUESTO				PRESUPUESTO EJECUTADO	
	Inicial	Definitivo	Variación		\$	%
			\$	%		
TOTAL SECRETARÍA GENERAL	3,024,618,904	3,643,187,626	618,568,722	20.5	3,643,187,626	100
FUNCIONAMIENTO	2,304,028,904	2,228,772,246	-75,256,658	-3.27	2,228,772,246	100
INVERSIÓN	720,590,000	1,414,415,380	693,825,380	96.3	1,414,415,380	100





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 24 de 25

Versión: 08

DESCRIPCIÓN DEL RUBRO	PRESUPUESTO				PRESUPUESTO EJECUTADO	
	Inicial	Definitivo	Variación		\$	%
			\$	%		
ITAGÜÍ, VIVE DIGITAL	128,000,000	32,134,928	-95,865,072	-74.9	32,134,928	100
CUMPLIMIENTO DE LA GESTIÓN DOCUMENTAL	0	514,578,229	514,578,229	N/A	514,578,229	100
MANTENIMIENTO Y FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	150,000,000	207,403,823	57,403,823	38.3	207,403,823	100
GOBIERNO EN LINEA E INFORMATIZACIÓN	442,590,000	633,298,400	190,708,400	43.1	633,298,400	100
PRODUCTIVIDAD, COMPETITIVIDAD Y FORTALECIMIENTO EMPRESARIAL	0	0	0	0	0	0
EMPLEO DIGNO	0	0	0	0	0	0
MARKETING DE CIUDAD	0	27,000,000	27,000,000	N/A	27,000,000	100

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 sólo al rubro de inversión \$1.414.415.380 y a los contratos ejecutados con funcionamiento, para el rubro presupuestal 02010101020217 01 Comisiones, Honorarios y Servicios por valor contratado de \$641.118.742. Respecto a las cuentas por pagar y reservas presupuestales, a la fecha no se tiene la respectiva Resolución "Por medio de la cual se constituyen reservas presupuestales, cuentas por pagar y pasivos exigibles del municipio de Itagüí a diciembre de 2017".

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: 25 de 25

Versión: 08

4. HALLAZGOS CON INCIDENCIAS

TIPO DE HALLAZGOS	CANTIDAD	VALOR (\$)
Administrativos	3	0
Disciplinarios	1	0
Fiscal	0	0
Penal	0	0
TOTAL	4	0

COPIA CONTROLADA

