

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 1 de 39
		Versión: 06

AUDITORÍA ESPECIAL 12-2017

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL SECRETARÍA DE DEPORTES Y RECREACION

VIGENCIA FISCAL 2016

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

Mayo de 2017

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 2 de 39
		Versión: 06

CONSEJO DIRECTIVO

Contralora Municipal	Manuela Garcés Osorio
Contralora Auxiliar de Recursos Humanos, Físicos y Financieros	Adriana Patricia Grisales Rendón
Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal	Juan Carlos Jaramillo Palacio
Contralor Auxiliar de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva	Fernando José Vélez Giraldo
Jefe Oficina Asesora de Control Interno	Edison Augusto Restrepo Chavarriaga
Equipo Auditor:	Juan Carlos Jaramillo Palacio Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal, Coordinador

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 3 de 39
		Versión: 06

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	4
1. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO	6
2. RESULTADOS DE AUDITORÍA	8
2.1 CONTROL DE GESTIÓN	8
2.1.1 Factores Evaluados	8
2.1.1.1 Gestión Contractual.....	8
2.1.1.2. Legalidad.....	18
2.1.1.3. Revisión de la Rendición de la Cuenta.....	19
2.1.1.4 Control Fiscal Interno	24
2.2. Control de Resultados.....	25
2.2.1 Seguimiento al Plan de Desarrollo	25
2.3. Control Financiero.....	34
2.3.1 Gestión Presupuestal.....	34
3. OTRAS ACTUACIONES	37
3.1 Beneficios del Proceso Auditor.....	37
4. HALLAZGOS CON INCIDENCIAS	39

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 4 de 39
		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 – Secretaría de Deportes y Recreación, 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 Municipal – Secretaría de Deportes y Recreación 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 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 de Gestión Transparente de la Contraloría Municipal de Itagüí.

El proceso auditor abarcó los 7 contratos, es decir el 100%, que la Secretaría de Deportes y Recreación celebró durante el año 2016, 4 de ellos, es decir el 57.17%, se celebraron bajo la modalidad de contratación directa, 2 (28.57%) por mínima cuantía y 1 (14.28%) de selección abreviada cumpliendo con los requisitos establecidos para cada una de ellas, además los contratos SDYR-085-2016 y SDYR-100-2016 tuvieron adiciones durante dicha vigencia.

A la Secretaría de Deportes y Recreación se le asignó una apropiación inicial de \$18.951.006.579, en el transcurso de la vigencia 2016, el presupuesto apropiado para la Secretaría fue objeto de adiciones por valor de \$11.088.775.660 y reducciones por \$15.329.484.983, para un presupuesto definitivo de \$14.710.297.256. Dichas modificaciones se hicieron dando cumplimiento a la normatividad presupuestal aplicable, atendiendo, además, las aprobaciones respectivas mediante actas de COMFIS, para la expedición posterior de cada uno de los decretos modificatorios.

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 5 de 39
		Versión: 06

El total de la ejecución presupuestal fue del 99.7%, presentando el mismo porcentaje de ejecución los rubros correspondientes a funcionamiento y a inversión.

Las observaciones evidenciadas en el proceso auditor, se dieron a conocer a la Secretaría de Deportes y Recreación, dentro del desarrollo de la auditoría, mediante el oficio con radicado CMI 426 del 2 de mayo de 2017, habiendo hecho uso la entidad auditada del derecho de contradicción, mediante el oficio con radicado CMI 334 del 12 de mayo de 2017, donde la entidad pudo desvirtuar tres (3) de las observaciones inicialmente planteadas, quedando ratificadas las siete (7) restantes, las cuales conservan la tipificación del informe preliminar.

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 6 de 39
		Versión: 06

1. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

El objetivo de la Secretaría de Deportes y Recreación es: *“Garantizar la participación en la práctica del deporte, la recreación y la educación física extraescolar a los diferentes grupos poblacionales del municipio de Itagüí por medio de la diversificación de la oferta, la cualificación del recurso humano y el aumento de la cobertura en programas y proyectos que promuevan el juego limpio, la convivencia y los estilos de vida saludable”.*

La Secretaría de Deportes y Recreación está basando su programa de atención a la comunidad del Municipio de Itagüí con base en los siguientes programas misionales los cuales están enfocados a mejorar la calidad de vida de la población atendida:

PROGRAMAS MISIONALES:

- Modelo de gestión deportiva municipal
- Escenarios deportivos y recreativos.
- Acuaparque
- Desarrollo deportivo
- Educación física extraescolar
- Ocio – tiempo libre y recreación

La Contraloría Municipal de Itagüí como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión en la Secretaría de Deporte y Recreación en el 1.4 correspondientes al sector de “deporte, recreación, ocio, tiempo libre, actividad física y los estilos de vida saludables, para la inclusión”, cumplió con los principios evaluados eficiencia, eficacia y oportunidad, por lo siguiente:

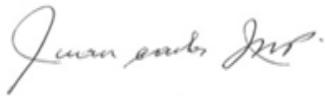
- **Gestión Contractual:** Las especificaciones técnicas en la ejecución de los contratos, deducciones de ley, objeto contractual, labores de supervisión y seguimiento, se encuentran de conformidad con lo establecido en las normas aplicables, a excepción de la forma de pago, liquidación de los contratos, lo cual se detalla en el numeral 2.1.1.1.
- **Legalidad:** Se evidencia que las actuaciones relacionadas con el perfeccionamiento de los contratos, la expedición del certificado de disponibilidad y del registro presupuestal, así como las ejecutadas en la etapa contractual y postcontractual, se encuentran de conformidad con los principios y normas aplicables, no obstante, se evidenciaron falencias, las cuales se detallan en el numeral 2.1.1.2

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 7 de 39
		Versión: 06

- **Rendición y Revisión de la Cuenta:** Frente a la información reportada en el sistema de redición Gestión Transparente, se evidenciaron falencias, las cuales se detallan en el numeral 2.1.1.3.
- **Control Fiscal Interno:** Se observaron falencias en la evaluación y efectividad de algunos controles, las cuales 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 Secretaría relacionadas con la ejecución del Plan de Desarrollo, toda vez que los programas fueron ejecutados en términos de eficiencia en la ejecución de los recursos asignados a la Secretaría de Deportes y Recreación.
- **Control Financiero - Gestión presupuestal:** No se evidenciaron falencias por incumplimiento de normas u obligaciones presupuestales.



JUAN CARLOS JARAMILLO PALACIO
Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 8 de 39
		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 observaciones:

2.1.1 Factores Evaluados

2.1.1.1 Gestión Contractual

En la ejecución de la presente auditoría y de acuerdo con la información suministrada por la Secretaría de Deportes y Recreación, 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 7 contratos por valor de \$12.247.445.389, distribuidos así:

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL - SECRETARÍA DE DEPORTES Y RECREACIÓN VIGENCIA AUDITADA 2016						
CONTRATACIÓN CELEBRADA				CONTRATACIÓN AUDITADA		
Tipología	Cantidad	Valor Final	Valor Ejecutado	Cantidad	Valor	Valor Auditado
Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo a la Gestión	3	12.031.274.656	12.031.274.656	3	12.031.274.656	12.031.274.656
Prestación de Servicios	2	85.126.345	85.126.345	2	85.126.345	85.126.345
Suministros de Bienes y Servicios	1	40.641.528	40.641.528	1	40.641.528	40.641.528
Suministros de Bienes y Servicios, Subasta Inversa	1	90.402.860	90.402.860	1	90.402.860	90.402.860
TOTAL	7	12.247.445.389	12.247.445.389	7	12.247.445.389	12.247.445.389

Fuente: Rendición de cuenta y trabajo de campo

Elaboró: Juan Carlos Jaramillo Palacio, Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 9 de 39
		Versión: 06

Contratación vigencias anteriores

Durante la vigencia 2015, la Secretaría de Deportes y Recreación suscribió 8 contratos por \$14.310.484.560; los cuales fueron auditados en su totalidad en la Auditoría N° 56 de 2016 “Especial a la Secretaría de Deportes y Recreación correspondiente a la vigencia 2015”, representando el 100% de la contratación suscrita.

En la vigencia 2016 estos contratos estaban pendientes de liquidación los cuales se verificó la existencia de las respectivas actas de liquidación, concluyendo que la Administración Municipal dio cumplimiento a la suscripción de las mismas.

CONTRATACIÓN VIGENCIA ANTERIOR(ES)						
ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL – SECRETARÍA DE DEPORTES Y RECREACION						
Cifras en \$						
CONTRATACIÓN 2015 AUDITADA EN 2016				CONTRATACIÓN 2015 AUDITADA EN 2017		
Tipología	Cantidad	Valor Final contrato	Valor Ejecutado	Cantidad	Valor	Valor Auditado
		a 31/12/2015	2016	Auditada	Final del contrato	
Prestación de Servicios	4	15,326,478,980	15,326,478,980	-	-	-
Suministros	3	265,610,548	265,610,548	-	-	-
Consultoría	1	273,000,000	273,000,000	-	-	-
TOTAL	8	14,310,484,560	14,310,484,560	-	-	-

Fuente: Rendición de cuenta y trabajo de campo

Elaboró: Juan Carlos Jaramillo Palacio, Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal

Igualmente, se evidenció que durante el año 2016 y 2017, se estaban haciendo el pago de las cuentas por pagar generadas por la contratación de la vigencia 2015, tal como se detalla a continuación:

SDYR-067-2015, FUNDACION COLOMBIA UNA NACION CIVICA FUNDACION CONCIVICA		
CE	FECHA	VALOR
2814	Febrero 01 de 2017	346,812,342
2815	Febrero 01 de 2017	346,812,342
3130	Febrero 10 de 2017	346,812,342
TOTAL		1,040,437,026

SDYR-187-2015, ALMACEN EL DEPORTISTA S.A.S		
CE	FECHA	VALOR
2717	Febrero 01 de 2016	43,560,990
2815	Febrero 04 de 2016	50,000,000

COPIA CONTROLADA

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 10 de 39
		Versión: 06

SDYR-187-2015, ALMACEN EL DEPORTISTA S.A.S		
CE	FECHA	VALOR
6048	Marzo 9 de 2016	102,740,247
TOTAL		196,301,237

SDYR-197-2015, LUIS ANTONIO JAIME AMAYA		
CE	FECHA	VALOR
5890	Marzo 3 de 2016	37,801,500
TOTAL		37,801,500

SDYR-197-2015, CORPORACION PARA ENTIDADES Y CLUBES DEPORTIVOS-CORSALDEP		
CE	FECHA	VALOR
6234	Marzo 11 de 2016	310,000,000
TOTAL		310,000,000

Fuente: Rendición de cuenta y trabajo de campo
Elaboró: Juan Carlos Jaramillo Palacio, Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal

Contratos auditados

Como resultado de la evaluación realizada, la gestión contractual obtuvo un puntaje de 88.8, de acuerdo con la calificación resultante de ponderar las variables que se detallan en la siguiente tabla:

GESTIÓN CONTRACTUAL ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL - SECRETARÍA DE DEPORTES Y RECREACIÓN VIGENCIA AUDITADA 2016											
TABLA 1-1 GESTIÓN CONTRACTUAL ENTIDAD AUDITADA VIGENCIA											
CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES											
VARIABLES A EVALUAR	Prestación de Servicios		Contratos Suministros		Contratos Consultoría y .Otros		Contratos Obra Pública		Promedio	Ponderación Aplicada	Puntaje Atribuido
	Q	Q	Q	Q	Q	Q					
Cumplimiento de las especificaciones técnicas	90	5	92	2	0	0	0	0	90.48	0.50	45.2
Cumplimiento deducciones de ley	100	5	100	2	0	0	0	0	100.00	0.05	5.0
Cumplimiento del objeto contractual	87	5	83	2	0	0	0	0	85.72	0.20	17.1
Labores de Interventoría y seguimiento	100	5	100	2	0	0	0	0	100.00	0.20	20.0
Liquidación de los contratos	20	5	50	2	0	0	0	0	28.57	0.05	1.4
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL										1.00	88.8
Calificación											
Eficiente	2		<div style="background-color: green; color: white; padding: 5px; display: inline-block;">Eficiente</div>								
Con deficiencias	1										
Ineficiente	0										

Fuente: Rendición de cuenta y trabajo de campo
Elaboró: Juan Carlos Jaramillo Palacio, Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 11 de 39
		Versión: 06

El proceso auditor abarcó los 7 contratos, es decir el 100%, que la Secretaría de Deportes y Recreación celebró durante el año 2016, 4 de ellos, es decir el 57.17%, se celebraron bajo la modalidad de contratación directa, 2 (28.57%) por mínima cuantía y 1 (14.28%) de selección abreviada cumpliendo con los requisitos establecidos para cada una de ellas.

Los siguientes contratos tuvieron adiciones como se detalla en el siguiente cuadro:

N° CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	TIPOLOGÍA DEL CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR INICIAL	VALOR ADICION	TOTAL CONTRATO
SDYR-085-2016	Corporación Para Entidades y Clubes Deportivos-Corsaldep	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	Aunar esfuerzos entre el municipio y el asociado a fin de ejecutar el desarrollo de programas diversificados en deporte acuático, educación física extraescolar y recreación, dirigidos a las actividades propias que se ejecutan en el Acuaparque Ditaies del municipio de Itagüí a toda la comunidad	797,691,274	52,307,274	849,998,548
SDYR-100-2016	Corporación para Entidades y Clubes Deportivos-Corsaldep	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	Aunar esfuerzos a fin de ejecutar conjuntamente el desarrollo de programas diversificados en deporte, educación física extraescolar y recreación, dirigidos a todos los grupos poblacionales del municipio	5,156,550,000	730,000,000 44,726,108	5,931,276,108

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 12 de 39
		Versión: 06

N° CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	TIPOLOGIA DEL CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR INICIAL	VALOR ADICION	TOTAL CONTRATO
			de Itagüí del año 2016			
TOTALES				5,954,241,274	827,033,382	6,781,274,656

Fuente: Rendición de cuenta y trabajo de campo

Elaboró: Juan Carlos Jaramillo Palacio, Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal

De los 7 contratos, solo a dos (2) le aplicó liquidación, la cual se realizó dentro de los términos establecidos por la Ley, los cinco (5) restantes aún no se han liquidado, pero se encuentran dentro de los tiempos establecidos en la normatividad, es de anotar que los 7 contratos tienen acta de terminación.

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 Secretaría Deporte y Recreación, ejerció vigilancia en forma correcta a la ejecución de todos los contratos en los aspectos técnicos; sin embargo variables analizadas que tienen que ver con la forma de pago y no liquidación de los contratos y la rendición de la cuenta ante la Contraloría Municipal de Itagüí, afectó la calificación.

Los 7 contratos incluidos en la muestra, fueron auditados el 100% en sus tres (3) etapas: precontractual, contractual y poscontractual:

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 13 de 39

Versión: 06

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO			Prórroga		LIQUIDADO					FASE AUDITADA			
					Inicial	Final	Valor total de aportes del ente vigilado	SI	NO	S	N	N	A	Fecha (dd/mm/aa)	P	Contractual		Poscontractual
														T	P			
1	SDYR-001-2016	Aunar esfuerzos entre el municipio y el asociado con el fin de ejecutar los programas diversificados en deporte, educación física extraescolar y recreación, dirigidos a los grupos poblacionales del municipio de Itagüí del año 2016, en el marco del festival de festivales ponys	Corporación Para Entidades Y Clubes Deportivos-Corsaldep	Contratación Directa	40,779,000	40,779,000	40,779,000	X	X					3/3/2016				X
2	SDYR-085-2016	Aunar esfuerzos entre el municipio y el asociado a fin de ejecutar el desarrollo de programas diversificados en deporte Acuático, educación física extraescolar y recreación, dirigidos a las actividades propias que se ejecutan en el Acuaparque Ditaires del municipio de Itagüí a toda la comunidad	Corporación Para Entidades Y Clubes Deportivos-Corsaldep	Contratación Directa	797,691,274	849,998,548	812,013,249	X			X							X
3	SDYR-100-2016	Aunar esfuerzos a fin de ejecutar conjuntamente el desarrollo de programas diversificados en deporte, educación	Corporación Para Entidades Y Clubes Deportivos-Corsaldep	Contratación Directa	5,156,550,000	5,931,276,108	5,685,726,108	X			X							X

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 14 de 39

Versión: 06

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO			Prórroga		LIQUIDADO				FASE AUDITADA				
					Inicial	Final	Valor total de aportes del ente vigilado	SI	NO	S I	N O	N A	Fecha (dd/mm/aa)	P	Contractual		Poscontractual	
												T	P					
		física extraescolar y recreación, dirigidos a todos los grupos poblacionales del municipio de Itagüí del año 2016																
4	SDYR-113-2016	Aunar esfuerzos en el desarrollo conjunto de acciones para la promoción, el fomento y la formación integral de niños, niñas y adolescentes con edades entre los 6-17 años como beneficiarios de las escuelas socio deportivas real Madrid, con su oferta en fútbol, baloncesto, voleibol, futbol sala y patinaje, en el municipio de Itagüí, como estrategia de formación integral en valores humanos, sociales y deportivos de hombres y mujeres de la sociedad colombiana.	Fundación Colombia Una Nación Cívica Fundación Concívica	Contratación Directa	5,250,000,000	5,250,000,000	5,000,000,000	X			X							X
5	SDYR-184-2016	Adquisición de insumos químicos para el tratamiento de las aguas en los escenarios recreativos y deportivos del municipio de Itagüí	Castañeda Montoya Adriana María	Suministro Bienes y Servicios	40,641,528	40,641,528	40,641,528	X		X			9/2/2017					X
6	SDYR-	Adquirir la	Almacén El	Contrato de	44,347,345	44,347,345	44,347,345	X			X							X

COPIA CONTROLADA



N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO			Prórroga		LIQUIDADO					FASE AUDITADA		
					Inicial	Final	Valor total de aportes del ente vigilado	SI	NO	S I	N O	N A	Fecha (dd/mm/aa)	P	Contractual		Poscontractual
	245-2016	implementación deportiva para las diferentes disciplinas que participaran de los juegos departamentales a realizarse en el municipio de Sabaneta en el año 2016	Deportista S.A.S	Compraventa													
7	SDYR-248-2016	Adquisición de implementación deportiva para el fortalecimiento del centro de iniciación y formación deportiva del municipio de Itagüí	Almacén El Deportista S.A.S	Suministro y Servicios Subasta Inversa	90,402,860	90,402,860	90,402,860	X			X						X
TOTAL					11,420,412,007	12,247,445,389	11,713,910,090										

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

Elaboró: Elaboró: Juan Carlos Jaramillo Palacio, Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal

CONVENCIONES	
P	Precontractual
T	Terminado
P	Parcial

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 16 de 39
		Versión: 06

2.1.1.3.1. Prestación de Servicios

De un universo de dos (2) contratos de prestación de servicios, celebrados mediante la modalidad de contratación directa, y mínima cuantía, se auditó la totalidad, es decir el 100%, la cual ascendió a un valor de \$85.126.345, para los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal, con el siguiente resultado:

Hallazgos

- 1. Administrativo sin ninguna otra incidencia:** En el contrato de Compraventa SDYR-245-2016, celebrado mediante proceso de Mínima Cuantía (Compraventa) con el Almacén el Deportista S.A.S, con el objeto de *“implementación deportiva para las diferentes disciplinas que participaran de los juegos departamentales a realizarse en el municipio de Sabaneta en el año 2016”*, por valor de \$44.347.345, fue rendido ante la Contraloría Municipal de Itagüí en la tipología de Prestación de Servicios, ocasionando esto falta de veracidad en la información rendida.
- 2. Administrativa sin ninguna otra incidencia:** Se evidenció extemporaneidad en la rendición (publicación) de información en el SECOP, en el siguiente contrato, según 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, los cuales obligan a la entidad estatal a publicar los documentos del proceso con el fin de garantizar publicidad y transparencia al proceso contractual:

CÓDIGO CONTRATO	TIPOLOGIA DEL CONTRATO	OBJETO	DOCUMENTO NO PUBLICADO	FECHA DOCUMENTO	FECHA PUBLICACION SECOP
SDYR-245-2016	Prestación De Servicios	Aunar esfuerzos entre el municipio y el asociado con el fin de ejecutar los programas diversificados en deporte, educación física extraescolar y recreación, dirigidos a los grupos poblacionales del municipio de Itagüí del año 2016, en el marco del festival de festivales ponys	Aceptación de la oferta	Diciembre 2 de 2016	Diciembre 13 de 2016

Fuente: Rendición de la cuenta, y trabajo de campo proceso auditor.
Elaboró: Elaboró: Juan Carlos Jaramillo Palacio, Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal

2.1.1.3.2. Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo

De un universo de 3 contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo por valor de \$12.031.274.656, se auditaron tres (3) por valor de \$12.031.274.656,

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 17 de 39
		Versión: 06

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

- 3. 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" de los siguientes contratos, lo cual podría conllevar a que se generen intereses de mora o posibles demandas por parte del contratista de conformidad con lo establecido en el artículo 5 de la Ley 80:

CÓDIGO CONTRATO	TIPOLOGIA DEL CONTRATO	VALOR REAL CONTRATO	VALOR PAGOS EFECTUADOS	VALOR PAGOS PENDIENTES
SDYR-085-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	849,998,548.00	570,000,000.00	242,013,249.00
SDYR-100-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	5,931,276,108.00	3,819,640,403.00	1,866,085,705.00
SDYR-113-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	5,250,000,000.00	2,300,000,000.00	2,700,000,000.00

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

Elaboró: Elaboró: Juan Carlos Jaramillo Palacio, Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal

- 4. Administrativa sin ninguna otra incidencia:** Se evidenció extemporaneidad en la rendición (publicación) de información en el SECOP, en el siguiente contrato, según lo establecido en el artículo 2.2.1.1.7.1. del Decreto 1082 de 2015 y el artículo 8 de la Ley 1150 de 2007, los cuales obligan a la entidad estatal a publicar los documentos del proceso con el fin de garantizar publicidad y transparencia al proceso contractual:

CÓDIGO CONTRATO	TIPOLOGIA DEL CONTRATO	OBJETO	DOCUMENTO NO PUBLICADO	FECHA DOCUMENTO	FECHA PUBLICACION SECOP
SDYR-100-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	Aunar esfuerzos entre el municipio y el asociado con el fin de ejecutar los programas diversificados en deporte, educación física extraescolar y recreación, dirigidos a los grupos poblacionales del municipio de Itagüí del año 2016, en el marco del festival de festivales ponys	Acta de modificación al convenio	Diciembre 7 de 2016	Diciembre 21 de 2017
			Adición N° 1 en valor	Noviembre 16 de 2016	Noviembre 22 de 2016

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

Elaboró: Elaboró: Juan Carlos Jaramillo Palacio, Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal

COPIA CONTROLADA

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 18 de 39
		Versión: 06

2.1.1.3.3. Suministro de Bienes y Servicios

De un universo de 1 contratos de suministro de bienes y servicios por valor de \$40.641.528, se auditaron uno (1) por valor de \$40.641.528, 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

5. 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" de los siguientes contratos, lo cual podría conllevar a que se generen intereses de mora o posibles demandas por parte del contratista de conformidad con lo establecido en el artículo 5 de la Ley 80:

CÓDIGO CONTRATO	TIPOLOGIA DEL CONTRATO	VALOR REAL CONTRATO	VALOR PAGOS EFECTUADOS	VALOR PAGOS PENDIENTES
SDYR-184-2016	Suministro Bien o Servicio	40,641,528.00	0.00	40,641,528.00

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

Elaboró: Juan Carlos Jaramillo Palacio, Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal

6. Administrativa sin ninguna otra incidencia: Se evidenció extemporaneidad en la rendición (publicación) de información en el SECOP, en el siguiente contrato, según 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, los cuales obligan a la entidad estatal a publicar los documentos del proceso con el fin de garantizar publicidad y transparencia al proceso contractual:

CÓDIGO CONTRATO	TIPOLOGIA DEL CONTRATO	OBJETO	DOCUMENTO NO PUBLICADO	FECHA DOCUMENTO	FECHA PUBLICACION SECOP
SDYR-184-2016	Suministro Bien o Servicio	Adquisición de insumos químicos para el tratamiento de las aguas en los escenarios recreativos y deportivos del municipio de Itagüí	Aceptación de la oferta	Agosto 9 de 2016	Agosto 25 de 2016
			Oferta seleccionada	Agosto 5 de 2016	Agosto 25 de 2016

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

Elaboró: Juan Carlos Jaramillo Palacio, Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal

2.1.1.2. Legalidad

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

COPIA CONTROLADA

	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 19 de 39
		Versión: 06

CONTROL DE LEGALIDAD ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL - SECRETARÍA DE DEPORTES Y RECREACION VIGENCIA AUDITADA 2016												
TABLA 1 - 3 LEGALIDAD												
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" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th colspan="2" style="text-align: center;">Calificación</th> <th rowspan="4" style="text-align: center; vertical-align: middle;"> <div style="background-color: green; color: white; padding: 5px; font-weight: bold;">Eficiente</div> </th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="background-color: green;">Eficiente</td> <td style="text-align: center;">2</td> </tr> <tr> <td style="background-color: yellow;">Con deficiencias</td> <td style="text-align: center;">1</td> </tr> <tr> <td style="background-color: red;">Ineficiente</td> <td style="text-align: center;">0</td> </tr> </tbody> </table>				Calificación		<div style="background-color: green; color: white; padding: 5px; font-weight: bold;">Eficiente</div>	Eficiente	2	Con deficiencias	1	Ineficiente	0
Calificación		<div style="background-color: green; color: white; padding: 5px; font-weight: bold;">Eficiente</div>										
Eficiente	2											
Con deficiencias	1											
Ineficiente	0											

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

Elaboró: Elaboró: Juan Carlos Jaramillo Palacio, Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal

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.
- Se evidenció extemporaneidad en la rendición (publicación) de información en el SECOP, con el objetivo de dar cumplimiento al Principio de Publicidad y Transparencia en el proceso.
- De los 7 contratos auditados solo se evidencia acta de liquidación de 2, los restantes cinco no se encuentran liquidados.

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 de la Secretaría de Deportes y Recreación, con las siguientes situaciones de inconsistencia, y además reportó la ejecución presupuestal de ingresos y de gastos ajustada a la Resolución de Rendición de Cuentas, ambas con corte al 31 de diciembre de 2016, evidenciándose que el contenido de la misma, fue cumplida en forma parcial en cuanto a los requisitos de contenido, forma y fondo.

COPIA CONTROLADA

**REVISIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA
ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL - SECRETARÍA DE DEPORTES Y RECREACION
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	50.0	0.10	5.0
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	50.0	0.30	15.0
Calidad (veracidad)	50.0	0.60	30.0
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1.0	50.0

Calificación		Con deficiencias
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Rendición de cuenta y trabajo de campo

Elaboró: Juan Carlos Jaramillo Palacio, Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal

Hallazgos

7. 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, exactitud, cumplimiento y calidad en los documentos rendidos:

CÓDIGO DEL CONTRATO	TIPOLOGÍA DEL CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	EVENTO DEL CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	DOCUMENTO DE LEGALIDAD	REQUERIDO / INFORMATIVO	RENDIDO
SDYR-001-2016	Prestación De Servicios	Aunar esfuerzos entre el municipio y el asociado con el fin de ejecutar los programas diversificados en deporte, educación física extraescolar y recreación, dirigidos a los grupos poblacionales del municipio de Itagüí del año 2016, en el marco del festival de festivales ponys	Principal	CORPORACION PARA ENTIDADES Y CLUBES DEPORTIVOS-CORSALDEP	Asignación de la Supervisión Interventoría y/o Coordinación del proyecto y del contrato.	Requerido	NO
			Liquidación		Comprobantes de egreso (Pagos)		
			Terminación		Comprobantes de egreso (Pagos)		
SDYR-085-2016	Prestación de	Aunar esfuerzos entre el municipio	Adición	CORPORACION PARA	Constancia de publicación del proceso	Requerido	NO

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 21 de 39

Versión: 06

CÓDIGO DEL CONTRATO	TIPOLOGÍA DEL CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	EVENTO DEL CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	DOCUMENTO DE LEGALIDAD	REQUERIDO / INFORMATIVO	RENDIDO
	Servicios Profesionales y de Apoyo	y el asociado a fin de ejecutar el desarrollo de programas diversificados en deporte acuático, educación física extraescolar y recreación, dirigidos a las actividades propias que se ejecutan en el Acuparque Ditaires del municipio de Itagüí a toda la comunidad	Principal Principal Principal Terminación	ENTIDADES Y CLUBES DEPORTIVOS-CORSALDEP	contractual de la adición en el SECOP Disponibilidad presupuestal en la Adición Estudio previo o de conveniencia que justifiquen la adición Minuta del contrato debidamente perfeccionado y legalizado entre las partes Registro Presupuestal. Comprobantes de egreso (Pagos) Informes de interventoría o supervisión según el caso. RUT Registro Único Tributario Comprobantes de egreso (Pagos) Informes de interventoría o supervisión según el caso.		
SDYR-100-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	Aunar esfuerzos a fin de ejecutar conjuntamente el desarrollo de programas diversificados en deporte, educación física extraescolar y recreación, dirigidos a todos los grupos poblacionales del municipio de Itagüí del año 2016	Adición	CORPORACION PARA ENTIDADES Y CLUBES DEPORTIVOS-CORSALDEP	Constancia de publicación del proceso contractual de la adición en el SECOP Disponibilidad presupuestal en la Adición Estudio previo o de conveniencia que justifiquen la adición Minuta del contrato debidamente perfeccionado y legalizado entre las partes Registro Presupuestal. Constancia de publicación del proceso contractual de la adición en el SECOP Disponibilidad presupuestal en la Adición Estudio previo o de conveniencia que justifiquen la adición Minuta del contrato debidamente	Requerido	NO

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 22 de 39

Versión: 06

CÓDIGO DEL CONTRATO	TIPOLOGÍA DEL CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	EVENTO DEL CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	DOCUMENTO DE LEGALIDAD	REQUERIDO / INFORMATIVO	RENDIDO
					perfeccionado y legalizado entre las partes Registro Presupuestal. Constancia de publicación del proceso contractual de la adición en el SECOP Disponibilidad presupuestal en la Adición Estudio previo o de conveniencia que justifiquen la adición Minuta del contrato debidamente perfeccionado y legalizado entre las partes Registro Presupuestal. Constancia de publicación del proceso contractual de la adición en el SECOP Disponibilidad presupuestal en la Adición Estudio previo o de conveniencia que justifiquen la adición Minuta del contrato debidamente perfeccionado y legalizado entre las partes Registro Presupuestal. Constancia de publicación del proceso contractual de la adición en el SECOP Disponibilidad presupuestal en la Adición Estudio previo o de conveniencia que justifiquen la adición Minuta del contrato debidamente perfeccionado y legalizado entre las partes Registro Presupuestal.		

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: 23 de 39

Versión: 06

CÓDIGO DEL CONTRATO	TIPOLOGÍA DEL CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	EVENTO DEL CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	DOCUMENTO DE LEGALIDAD	REQUERIDO / INFORMATIVO	RENDIDO
			Principal		Comprobantes de egreso (Pagos) Informes de interventoría o supervisión según el caso. RUT Registro Único Tributario		
			Terminación		Comprobantes de egreso (Pagos) Informes de interventoría o supervisión según el caso.		
SDYR-113-2016	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	Aunar esfuerzos en el desarrollo conjunto de acciones para la promoción, el fomento y la formación integral de niños, niñas y adolescentes con edades entre los 6-17 años como beneficiarios de las escuelas socio deportivas real Madrid, con su oferta en fútbol, baloncesto, voleibol, futbol sala y patinaje, en el municipio de Itagüí, como estrategia de formación integral en valores humanos, sociales y deportivos de hombres y mujeres de la sociedad colombiana.	Principal	FUNDACION COLOMBIA UNA NACION CIVICA FUNDACION CONCIVICA	Comprobantes de egreso (Pagos) Informes de interventoría o supervisión según el caso. RUT Registro Único Tributario	Requerido	NO
SDYR-184-2016	Suministro Bien o Servicio	Adquisición de insumos químicos para el tratamiento de las aguas en los escenarios recreativos y deportivos del	Principal Liquidación	ADRIANA MARIA CASTANEDA MONTOYA	Informes de interventoría o supervisión según el caso. Comprobantes de egreso (Pagos) Informes de interventoría o supervisión según el caso.	Requerido	NO

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 24 de 39

Versión: 06

CÓDIGO DEL CONTRATO	TIPOLOGÍA DEL CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	EVENTO DEL CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	DOCUMENTO DE LEGALIDAD	REQUERIDO / INFORMATIVO	RENDIDO
		municipio de Itagüí	Terminación		Comprobantes de egreso (Pagos) Informes de interventoría o supervisión según el caso.		
SDYR-245-2016	Prestación De Servicios	Adquirir la implementación deportiva para las diferentes disciplinas que participaran de los juegos departamentales a realizarse en el municipio de sabaneta en el año 2016	Terminación	ALMACEN ELDEPORTISTA SAS	Comprobantes de egreso (Pagos)	Requerido	NO
SDYR-248-2016	Suministro Bien o Servicio Subasta Inversa	Adquisición de implementación deportiva para el fortalecimiento del centro de iniciación y formación deportiva del municipio de Itagüí	Principal Terminación	ALMACEN ELDEPORTISTA SAS	Informes de interventoría o supervisión según el caso. Inscripción de Proveedor RUP. RUT Registro Único Tributario Comprobantes de egreso (Pagos) Informes de interventoría o supervisión según el caso.	Requerido	NO

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

Elaboró: Elaboró: Juan Carlos Jaramillo Palacio, Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal

2.1.1.4 Control Fiscal Interno

La evaluación al Control Fiscal Interno obtuvo un puntaje de 98.2 debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro:

COPIA CONTROLADA



	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 25 de 39
		Versión: 06

**CONTROL FISCAL INTERNO
ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL – SECRETARÍA DE DEPORTES Y RECREACION
VIGENCIA AUDITADA 2016**

TABLA 1-2 CONTROL FISCAL INTERNO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	98.2	0.30	29.5
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	98.2	0.70	68.7
TOTAL		1.00	98.2

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Rendición de la cuenta, y trabajo de campo proceso auditor.
Elaboró: Juan Carlos Jaramillo Palacio, Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal

La calificación fue afectada como consecuencia de no haberse evidenciado los siguientes aspectos:

- Realización de evaluaciones de los resultados de los bienes y/o servicios recibidos resultados de la contratación para determinar el impacto en el usuario final.
- No se realiza la cancelación oportunamente a contratistas la remuneración pactada en el contrato para evitar intereses moratorios.

2.2. Control de Resultados

2.2.1 Seguimiento al Plan de Desarrollo

El Plan de Desarrollo Municipal fue aprobado mediante el Acuerdo Municipal 4 del 24 de mayo de 2016, y en el cual a la Secretaría del Deporte y la Recreación se le incluyeron acciones en el Eje Estratégico 1.4 correspondientes al sector de “deporte, recreación, ocio, tiempo libre, actividad física y los estilos de vida saludables, para la inclusión”, tendientes a fortalecer la oferta recreo- deportiva para los Itagüenses, para promover hábitos de vida saludable en la población atendiendo a sus necesidades según las dinámicas de su curso de vida.

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 26 de 39
		Versión: 06

En este eje estratégico, le correspondió adelantar acciones relacionadas con los siguientes programas:

- 1.4.1. “Fortalecimiento institucional / sistema deportivo municipal” con el objetivo de garantizar la práctica del deporte, la recreación el ocio y el tiempo libre.
- 1.4.2. “Gestión y administración de escenarios deportivos y recreativos” con el objetivo de gestionar la administración eficiente de los escenarios deportivos y recreativos.
- 1.4.3. “Educación física extraescolar y centro de iniciación y formación deportiva CIFDI” con el objetivo de incrementar la participación de niños, niñas y jóvenes en las actividades deportivas del sector educativo durante el cuatrienio vigente.
- 1.4.4. “Promoción recreativa y uso adecuado del tiempo libre, y estilos de vida saludables para todos los grupos poblacionales” con el objetivo de aumentar el número de personas que accedan a la práctica de la recreación, de los usos del tiempo libre y los estilos de vida saludable.
- 1.4.5. “Desarrollo y práctica del deporte formativo, competitivo y social comunitario” con el objetivo de fortalecer la participación de la comunidad Itagüiseña en deportes para la alta competencia.
- 1.4.6. “Acuaparque Ditaires, lugar de integración” con el objetivo de incrementar el número de usuarios que hacen uso del Complejo Acuático Ditaires.

La ejecución de dichos programas, por parte de la Secretaría, arrojó como resultado:
Contratos auditados:

COPIA CONTROLADA

Programa / Proyecto	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
Programa: Fortalecimiento o institucional / sistema deportivo municipal Proyecto: Modelo de gestión deportiva municipal	Personas capacitadas en deporte, recreación, uso del tiempo libre, ocio y estilos de vida saludable.	3000	750	983 131%	10.717.616.183	CONTRATOS SDYR-113-2016 CONCIVICA y SDYR – 100-2016 CORSALDEP, Alianzas con Coldeportes y la Universidad de Antioquia	Se concertó la capacitación en deporte, recreación uso de tiempo libre, ocio y estilo de vida saludable entre otros para 750 personas	983 Personas capacitadas	Aportes de Contratistas en Especie
	Plan estratégico del Deporte 2016-2026 creado por Acuerdo Municipal	1	1	1 100%		Se ejecutó con recurso humano de la Secretaria de Deportes y Recreación (Secretario y Subsecretarios, y equipo de apoyo en las diferentes disciplinas	Desarrollaron la propuesta del Plan estratégico del Deporte 2016-2026 creado por Acuerdo Municipal	SE radico propuesta al Sr Alcalde sobre estratégico del Deporte 2016-2026 creado por Acuerdo Municipal	Recurso Humano de la Secretaria
	Comité Local de Organización de eventos deportivos COLEDI creado	1	1	1 100%		Se desarrolló con recurso humano propio de la Secretaria de Deportes y Recreación	Crear el comité organizador local de eventos deportivos de Itagüí - COLEDI	Mediante Resolución N° 10932 de 2016, se creó el comité organizador local de eventos deportivos de Itagüí - COLEDI	Recurso Humano de la Secretaria
	Plataforma tecnológica integral para gestión de la oferta deportiva, recreativa, del ocio y la actividad	1	0.25	0.25 100%		El equipo de trabajo de la Secretaria de Deportes y Recreación, presentan la propuesta al departamento de Sistemas del	Creación de una Plataforma Tecnológica del sistema de información	Como primera etapa se trabaja en la parametrización de la necesidad y la cual va dirigida a la Reserva de escenarios deportivos - canchas	Recurso humano Secretaria de Deportes y recreación y Área de Sistemas de la Administración Municipal

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 28 de 39

Versión: 06

Programa / Proyecto	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
	física diseñada					Municipio de Itagüí en en canto a la necesidad de la plataforma tecnológica para así vincular la Secretaría de Deportes con la comunidad			
	Torneos y/o eventos institucionales organizados	360	90	123 146.66%		CONTRATO SDYR 100-2016 CORALDEP (\$5.931.276.108)	Desarrollo de torneos y/o eventos institucionales	Ejecución de los torneos y/o eventos institucionales, los cuales se encuentran evidenciados en archivos en papeles de trabajo	
Programa: Gestión y administración de escenarios deportivos y recreativos.	Escenarios Deportivos promovidos para su uso y disfrute	82	20	22 110%	1.649.018.168	Archivos digitales de escenarios deportivos promovidos durante la vigencia 2016	La Secretaría de deportes cuenta con los escenarios deportivos que promovió durante la vigencia 2016 para el uso y disfrute de la comunidad.	Durante la vigencia 2016, la Secretaría de Deportes y Recreación promovió dentro de la comunidad del municipio 22 escenarios deportivos en diferentes disciplinas deportivas.	143,916,173
Proyecto: Plan maestro de gestión de escenarios deportivos y	Escenarios Recreativos promovidos para su uso y disfrute	94	22	22 100%		Archivos digitales de escenarios Recreativos promovidos durante la vigencia 2016	Se contribuye con el indicador anterior, tienen la correlación	Se contribuye con el indicador anterior, tienen la correlación	
Programa: Educación física extraescolar y centro de iniciación y formación deportiva. CIFIDI..	Niños, adolescentes y jóvenes beneficiados del programa CIFDI	15000	3750	11.145 297.2%	3.539.700.523	CONTRATO SDYR 100-2016, CORALDEP 5.931.276.108)	Base de datos de niños, adolescentes y jóvenes que fueron beneficiarios con el programa CIFDI	De los niños, adolescentes y jóvenes de la población salieron beneficiados 11.145 personas	652.038.141
Proyecto: CIFIDI.. REAL	Disciplinas deportivas practicadas en el Convenio REAL	6	6	5 83.33%		CONTRATO SDYR – 113-2016, CONVICICA, (\$5.250.000.000)	Hacer un cubrimiento de las disciplinas deportivas de más impacto en la comunidad del	Se da la aplicabilidad a 5 disciplinas de las 6 contempladas inicialmente, la disciplina 6 no se llevó a cabo por	

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 29 de 39

Versión: 06

Programa / Proyecto	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
Educación física y deporte escolar	MADRID						Municipio	razones que no se pudo conseguir el instructor para la disciplina de Hockey sobre césped, la población de esta disciplina que cubierta con las demás disciplinas	
	Estudiantes que participan en procesos desarrollo deportivo (semilleros) en las instituciones educativas, enfocados hacia la competencia	1200	300	320 106.67%		CONTRATO SDYR 100-2016, CORSALDEP, (\$5.931.276.108) y CONTRATO SDYR - 113-2016, CONVICICA, (5.931.276.108)	Base de datos con información consolidada del universo que se postulo	La población atendida de la demanda presentada fue de 320 estudiantes en proceso de desarrollo deportivo - Semilleros	
	Niños, adolescentes y jóvenes atendidos con el programa SUPÉRATE	12557	3140	2.500 JUEGOS INTERCOLEGIA DOS Y1000 DE JUEGOS ESCOLARES=TOTAL 3.500 111.46%		CONTRATO SDYR 100-2016, CORSALDEP, (\$5.931.276.108)	Base de datos digitalizada del programa Supérate	Para este programa se atendió una población de 3.140 niños, adolescentes y jóvenes	
Programa: Promoción recreativa y uso adecuado del tiempo libre, y estilos de vida saludables para todos los grupos poblacionales. Proyecto: Ocio, tiempo	Personas atendidas y beneficiadas en la oferta institucional de los estilos de vida saludable en el municipio de Itagüí	17.000	4250	19.116 449.78%	0	CONTRATO SDYR 100-2016, CORSALDEP, (\$5.931.276.108)	Base de datos de las personas inscritas y seleccionadas para tal programa	SE atendió una población para el programa de Estilo de Vida Saludable de 19.116 personas.	
	Tomas Recreativas Barriales "RECREACIÓ	120	30	192 640%		CONTRATO SDYR 100-2016, CORSALDEP, (\$5.931.276.108)	Archivo y base de datos de las inscripciones y participantes de las	Se atendieron 12.487 personas en las diferentes actividades de las tomas barriales en	

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 30 de 39

Versión: 06

Programa / Proyecto	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
libre y estilos de vida saludables	N AL PARQUE" realizadas						diferentes tomas barriales Recreación al Parque	192 actividades recreativas	30,000,000
	Programas de actividad física realizadas en los grupos descentralizados "semilleros del adulto mayor"	120	30	144 480.0%		CONTRATO SDYR 100-2016, CORSALDEP, (\$5.931.276.108)	Base de datos digitalizada de la población inscrita y asistente en el programa creciendo juntos	Los beneficiarios atendidos en semilleros del Adulto Mayor fue de 144 personas	
	Madres gestantes que se benefician del programa "creciendo juntos en prácticas de estimulación y gimnasia prenatal"	300	75	179 238.66%		CONTRATO SDYR 100-2016, CORSALDEP, (\$5.931.276.108)	Base de datos de la comunidad que aplico para el programa	Se atendió una comunidad activa de madres gestantes que demandaron el programa de 179 personas	
Barras deportivas futboleras acompañadas	2	0	2 200%		El apoyo se realiza con recurso humano de la Secretaría de recreación y Deporte	Dentro de las barras futboleras activas ue hay en el municipio se continua apoyando a las mismas.	SE apoya a las barras deportivas los Chatarreros (Deportivo Medellín) y la Barra La Más Fiel (Atletico Nacional)		
	Ludotecas implementadas	11	1	1 100%		Recurso Humano propio de la Secretaría de Deportes y Recreación y la transversalidad de la Subsecretaria de Cultura y la Secretaría de Participación Ciudadana e Inclusión Social	Atención a comunidad de acuerdo con la implementación de las Ludotecas	Se implementó una (1) Ludoteca en la sede San Fernando donde se atendió una población de 15.688	

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 31 de 39

Versión: 06

Programa / Proyecto	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
	Personas en situación de discapacidad atendidos en el proyecto "Actividad física adaptada"	350	90	517 574.44%		CONTRATO SDYR 100-2016, CORSALDEP, (\$5.931.276.108)	Caracterización De población a atender en situación de discapacidad	De la meta física propuesta para la atención de población con discapacidad en el programa Actividad Física Adaptada, se pudo atender en los diferentes programas una población de 517 personas, de acuerdo a los registros.	
	Juegos municipales de la discapacidad realizados	4	1	1 100%		CONTRATO SDYR 100-2016, CORSALDEP, (\$5.931.276.108)	Ejecutar juegos de la discapacidad	En asocio con la Secretaría de participación Ciudadana e Inclusión Social se llevaron a cabo los juegos municipales de la discapacidad	
	Juegos deportivos y recreativos para el adulto mayor realizados	4	1	1 100%		CONTRATO SDYR 100-2016, CORSALDEP, (\$5.931.276.108)	Ejecutar los juegos del adulto mayor	En asocio con la Secretaría de participación Ciudadana e Inclusión social se realizaron los Juegos del Adulto Mayor en varias disciplinas, para lo cual participaron 5.770 personas de acuerdo a los registros de participantes	
	Torneos y/o eventos Institucionales organizados	360	90			Este Indicador esta repetido, de acuerdo al indicador N° 5			
Programa: Desarrollo y práctica del deporte formativo, competitivo y social comunitario.	Eventos realizados para deportistas enfocados hacia los altos logros.	90	23	70 304.35%	376.557.120	CONTRATO SDYR 100-2016, CORSALDEP, (\$5.931.276.108)	Participar en los Juegos Departamentales como evidencia de la práctica deportiva de altos logros	Los Deportistas que participan en las diferentes modalidades deportivas y diferentes disciplinas deportivas como atletismo, ajedrez, tiro con arco, Futbol sala, natación, tejo entre otros,	929,876,463

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 32 de 39

Versión: 06

Programa / Proyecto	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		
Proyecto: Desarrollo deportivo, competitivo y social comunitario	Clubes apoyados para competencias	140	35	45 128.57%		Recursos Humanos y Físicos de la Secretaria de Deportes y Recreación	Generar espacios deportivos para actividades de competencia, Programación en el uso de escenarios deportivos	se pudo participar en 24 disciplinas en los Juegos Departamentales, de acuerdo a las evidencias. Se apoyó a los 45 Clubes para la parte de las competencias, tanto en la parte logística, escenarios deportivos, parte jurídica, implementación entre otras			
	Deportistas para altos logros entrenados	3200	800	2660 332.5%		CONTRATO SDYR 100-2016, CORSALDEP, (\$5.931.276.108)	Estructurar internamente las disciplinas deportivas del municipio, Perfilar los entrenadores para la ejecución de grupos deportivos de alta competencia, Participar en eventos de alto nivel deportivo	En este eje se desarrolla básicamente el entrenamiento a toda la población 2.600 deportistas que participa en cada disciplina, pero se aplica la selección de los participantes con base en el rendimiento de cada uno de ellos, los cuales son los representantes para los Juegos Departamentales.			
	Juegos Deportivos comunales y veredales realizados.	4	1	0 0%		Solo se presentó el proyecto, mas no se ejecuto					
Programa: Acuparque Ditaires, lugar de integración. Proyecto: Plan integral complejo acuático	Plan Integral de gestión para el funcionamiento eficiente y eficaz del Complejo acuático Ditaires implementado	1	0.5	0.5 100%	0	CONTRATO SDYR 085-2016, CORSALDEP, (\$849.998.548), CONTRATO SDYR 184-2016 Castañeda Montoya Adriana María, (40.641.528)	Viabilizar el plan, mantenimiento, adquisición de insumos, dotación de elementos de trabajo y seguridad	Diversificación de los servicios del Acuparque Ditaires, y mantener la calidad química y fisiológica de los servicios acuáticos.	92,948,802		

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 33 de 39

Versión: 06

Programa / Proyecto	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
	Programas de recreación promocionados en el Acuaparque Ditaires	7	2	2 100%		CONTRATO SDYR 085-2016, CORSALDEP, (\$849.998.548), CONTRATO SDYR 100-2016, CORSALDEP, (\$5.931.276.108)	Diseñar y ejecutar los programas en recreación, deporte y uso del tiempo libre para el Acuaparque Ditaires	Se realizan dos (2) Programas de recreación que van enfocados a promocionar el Acuaparque	

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

Elaboró: Juan Carlos Jaramillo Palacio, Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal

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: 34 de 39
		Versión: 06

De los Programas del plan de desarrollo 2012-2015, se ejecutaron en proyectos de Inversión “Itagüí expresiones lúdicas y deportivas para la vida”, el valor de \$12.012.365.994, equivalente al 100% del presupuesto.

Los programas fueron ejecutados por \$13.861.145.573 respecto al presupuesto de inversión \$13.902.987.319 para un porcentaje de eficiencia del 99.7% en la ejecución de los recursos asignados a la Secretaría de Deportes y Recreación.

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”, meta que fue confrontada con el Plan Indicativo 2016 - 2019, se evidencia el no cumplimiento proyectado en el mencionado plan:

PROGRAMA	INDICADOR DE PRODUCTO	META FÍSICA DEL INDICADOR DE PRODUCTO, VIGENCIA 2016	CUMPLIMIENTO META FÍSICA, VIGENCIA 2016
Programa: Educación física extraescolar y centro de iniciación y formación deportiva. CIFIDI. Proyecto: Educación física y deporte escolar	Disciplinas deportivas practicadas en el Convenio REAL MADRID	6	5 (83.33%)
Programa: Desarrollo y práctica del deporte formativo, competitivo y social comunitario. Proyecto: Desarrollo deportivo, competitivo y social comunitario	Juegos Deportivos comunales y veredales realizados.	1	0 (0.0%).

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

Elaboró: Elaboró: Juan Carlos Jaramillo Palacio, Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal

De lo anterior se evidencia que con la ejecución de los programas se contribuye al cumplimiento del Plan de Desarrollo, observándose además que se presenta coherencia entre el objeto contractual con el objetivo del programa

2.3. Control Financiero

2.3.1 Gestión Presupuestal

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 35 de 39
		Versión: 06

Mediante el Acuerdo municipal N° 009 de 2015, el Concejo Municipal aprobó el Presupuesto General del Municipio de Itagüí para la vigencia fiscal 2016, y mediante el Decreto de liquidación N° 1333 del 18 de diciembre de 2015, se le asignó a la Secretaría del Deporte y la Recreación una apropiación inicial de \$18.951.006.579.

En el transcurso de la vigencia 2016, el presupuesto apropiado para la Secretaría fue objeto de adiciones por valor de \$11.088.775.660 y reducciones por \$15.329.484.983, para un presupuesto definitivo de \$14.710.297.256. Dichas modificaciones se hicieron dando cumplimiento a la normatividad presupuestal aplicable, atendiendo, además, las aprobaciones respectivas mediante actas de COMFIS, para la expedición posterior de cada uno de los decretos modificatorios.

El total de la ejecución presupuestal fue del 99.7%, presentando el mismo porcentaje de ejecución los rubros correspondientes a funcionamiento y a inversión.

DESCRIPCIÓN DEL RUBRO	PRESUPUESTO				PRESUPUESTO EJECUTADO	
	Inicial	Definitivo	Variación		\$	%
			\$	%		
TOTAL SECRETARÍA DEL DEPORTE Y LA RECREACIÓN	18,951,006,579	14,710,297,256	-4,240,709,323	-22.4	14,666,360,366	99.7
FUNCIONAMIENTO	1,284,103,061	807,309,937	-476,793,124	-37.1	805,214,793	99.7
INVERSIÓN	17,666,903,518	13,902,987,319	-3,763,916,199	-21.3	13,861,145,573	99.7
Gestión, mantenimiento y/o construcción de escenarios deportivos y recreativos.	0	149,279,777	149,279,777		143,916,173	96.4
Educación física extraescolar y centros de iniciación y formación deportiva CIFDI	0	688,516,153	688,516,153		652,038,141	94.7
Promoción recreativa y uso adecuado del tiempo libre, y estilos de vida saludables para todos los grupos poblacionales.	0	30,000,000	30,000,000		30,000,000	100.0
Fomento, desarrollo y práctica del deporte competitivo, aficionado y social comunitario.	0	929,876,594	929,876,594		929,876,463	100.0
Acuaparque	0	92,948,802	92,948,802		92,948,802	100.0

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 36 de 39
		Versión: 06

DESCRIPCIÓN DEL RUBRO	PRESUPUESTO				PRESUPUESTO EJECUTADO	
	Inicial	Definitivo	Variación		\$	%
			\$	%		
Ditaires, lugar de integración.						
Programas del plan de desarrollo 2012-2015						
Itagüí expresiones lúdicas y deportivas para la vida.	17,666,903,518	12,012,365,994	-5,654,537,524	-32	12,012,365,994	100.0

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo proceso auditor.
Elaboró: Juan Carlos Jaramillo Palacio - Auditor

Para efectos del proceso auditor, se realizó evaluación de los gastos pertenecientes sólo al rubro de inversión \$13.861.145.573, ya que no se tuvieron en cuenta los gastos de funcionamiento \$805.214.793.

De acuerdo al presupuesto ejecutado se pudo evidenciar que se recibieron los bienes y servicios que fueron contratados con cada uno de los recursos asignados, y que además apuntaron a la ejecución del Plan de Desarrollo de la vigencia 2016.

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: 37 de 39
		Versión: 06

3. OTRAS ACTUACIONES

3.1 Beneficios del Proceso Auditor

El proceso auditor permitió evidenciar beneficios indirectos con la ejecución de acciones administrativas de mejoramiento, derivadas de procesos auditores anteriores, tal como se detalla a continuación:

- Liquidación de un contrato de conformidad con los términos establecidos en las cláusulas contractuales, de la vigencia 2015.

CÓDIGO DEL CONTRATO	TIPOLOGÍA DEL CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR DEL CONTRATO	EVENTO DEL CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	DOCUMENTO DE LEGALIDAD	FECHA RENDIDO
SDYR-067-2015	Prestación De Servicios	Aunar esfuerzos, coordinar acciones conjuntas y aportar recursos entre las partes firmantes, a fin de promover el desarrollo humano de niños, niñas y adolescentes en condición de vulnerabilidad entre los 6 a 17 años en el municipio de Itagüí departamento de Antioquia, a través de la conformación de escuelas socio deportivas, como una estrategia de formación en valores humanos y deporte como pilar fundamental de los futuros hombres y mujeres de la sociedad colombiana	5,914,590,602.00	Liquidación	Fundación Colombia una Nación Cívica fundación Concívica	Acta de liquidación	08/09/2016
SDYR-187-2015	Suministro Bien o Servicio - Subasta Inversa	Compraventa de implementación deportiva, recreativa y para la educación física extraescolar, necesaria para el desarrollo de los programas y proyectos diversificados en deporte, educación física extraescolar y recreación del municipio de Itagüí	199,998,048.00	Liquidación	Almacén El Deportista SAS	Acta de liquidación	20/12/2016

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 38 de 39
		Versión: 06

CÓDIGO DEL CONTRATO	TIPOLOGÍA DEL CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR DEL CONTRATO	EVENTO DEL CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	DOCUMENTO DE LEGALIDAD	FECHA RENDIDO
SDYR-197-2015	Suministro Bien o Servicio	Suministro de insumos químicos para el tratamiento de las aguas en los escenarios recreativos y deportivos del municipio de Itagüí	37,801,500.00	Liquidación	Luis Antonio Jaime Amaya	Acta de liquidación	02/05/2016
SDYR-199-2015	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	Convenio de asociación para ejecutar conjuntamente el desarrollo de programas diversificados en deporte, educación física extraescolar y recreación dirigidos a todos los grupos poblacionales del municipio de Itagüí del año 2015 en su tercera fase	315,000,000.00	Liquidación	Corporación para Entidades y Clubes Deportivos-Corsaldep	Acta de liquidación	12/01/2016

- Publicación de documentos contractuales en el SECOP, según los términos establecidos para tal fin.
- Asignación de supervisiones y presentación de los respectivos informes, de conformidad con lo dispuesto en el Manual de Contratación de la entidad.
- Elaboración de estudios y documentos previos, dando cumplimiento a la normativa aplicable.
- La cancelación de las Cuentas por pagar de los contratos celebrados en la vigencia 2015, los cuales fueron pagados en la vigencia 2016 y 2017.

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 39 de 39
		Versión: 06

4. HALLAZGOS CON INCIDENCIAS

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR (en
ADMINISTRATIVOS SIN NINGUNA OTRA INCIDENCIA	7	
FISCALES		
ADMINISTRATIVOS CON POSIBLE INCIDENCIA		
ADMINISTRATIVOS CON POSIBLE INCIDENCIA PENAL		
TOTAL	7	



JUAN CARLOS JARAMILLO PALACIO
Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal

COPIA CONTROLADA

