

**AUDITORIA 20-2015**

**AUDITORÍA ESPECIAL A LA SECRETARÍA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS**

**VIGENCIA FISCAL 2014**

**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ**

**NOVIEMBRE DE 2015**



## INFORME DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 2 de 31

Versión: 03

### AUDITORIA 20-2014

### AUDITORÍA ESPECIAL A LA SECRETARÍA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

Contralor: Luis Fernando Zuluaga Gutiérrez

Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal: Miryam Gómez Jiménez

Auditor(es): Fredy Alonso Gallego Granados  
Profesional Universitario (Coordinador)

**TABLA DE CONTENIDO**

	Pág.
INTRODUCCIÓN	
<b>1 DICTAMEN INTEGRAL.....</b>	<b>5</b>
1.1 ALCANCE.....	5
1.2 CONCEPTO SOBRE LA GESTIÓN Y LOS RESULTADOS.....	5
<b>2 RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....</b>	<b>7</b>
2.1 LÍNEA GESTIÓN Y RESULTADOS.....	7
2.2 LÍNEA CONTRATACION.....	10
2.3 LÍNEA PRESUPUESTO (GASTOS).....	28
2.4 LINEA PLAN DE MEJORAMIENTO.....	29
2.5. LINEA EJECUCIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO; <b>ERROR!</b> <b>MARCADOR</b> <b>NO</b> DEFINIDO.	
<b>3 OTRAS ACTUACIONES.....</b>	<b>30</b>
3.1 BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR.....	30
<b>4 TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS.....</b>	<b>31</b>

## INTRODUCCIÓN

La Contraloría Municipal de Itagüí, en cumplimiento de las funciones asignadas en el Artículo 272 de la Constitución Política y en la Ley 42 de 1993 y de acuerdo con los procedimientos propios del Sistema de Gestión de la Calidad, realizó auditoría especial a la secretaría de Servicios Administrativos vigencia 2014.

La evaluación se realizó a los soportes documentales correspondientes a cada uno de los procesos de gestión y resultados, contratación y presupuestos

Como metodología de obtención de evidencias, se realizó la verificación directa de los documentos soportes de la gestión realizada, en la secretaría de participación e inclusión social, áreas responsables de ejecutar los diferentes procesos evaluados.

Se evidenció la celebración de 41 contratos, de los cuales se auditaron 13 en la línea de contratación, toda vez que (cuatro) 4 fueron adicionados para continuar su ejecución en la vigencia 2015. El valor de estos 13, con presupuesto de la entidad vigencia 2014, ascendió a \$4.866.549.481 para un porcentaje evaluado del 100% del valor a auditar (vigencia 2014). Presupuestalmente, el análisis comprendió la totalidad del rubro de inversión, es decir \$1.816.320.259 lo cual representó el 23% del total ejecutado por la secretaría con recursos de la vigencia 2014, habiéndose evaluado la información presupuestal de la totalidad de los contratos (13), pues el contrato que pasó para la vigencia 2015, se auditaron presupuestalmente en su fase precontractual.

Las observaciones evidenciadas en el proceso auditor, se dieron a conocer a la secretaría Servicios Administrativos vigencia auditada, dentro del desarrollo de la auditoría, mediante el oficio con radicado CMI 883 del 16 de Octubre de 2015, habiendo hecho uso la entidad auditada del derecho de contradicción, mediante el oficio con radicado CMI 718 del 27 de Octubre de 2015. Del análisis de las respuestas, se concluye que de las 7 observaciones se mantienen 6, toda vez que ninguna de estas se logró desvirtuar.

Con este informe, basado en los soportes suministrados por las áreas auditadas durante el proceso auditor y con ocasión de la rendición de cuentas de la entidad auditada, la Contraloría pretende contribuir al mejoramiento continuo en el manejo de los recursos públicos, lo cual redundará en el mejoramiento de la calidad de vida de los ciudadanos.

## **1 DICTAMEN INTEGRAL**

### **1.1 ALCANCE**

Con fundamento en las atribuciones constitucionales y legales concedidas a la Contraloría Municipal de Itagüí, en especial con las contenidas en el Artículo 272 de la Constitución Política, y en la Ley 42 de 1993, se practicó auditoría especial a la Secretaría de servicios Administrativos (Área de desarrollo - Modernización Institucional), vigencia 2014.

El análisis se realizó a los soportes documentales correspondientes a los procesos de gestión y resultados, contratación y presupuesto

### **1.2 CONCEPTO SOBRE LA GESTIÓN Y LOS RESULTADOS**

Del análisis efectuado, se concluye lo siguiente:

- Las acciones correspondientes a la gestión y resultados, se enfocaron al cumplimiento de las funciones y responsabilidades de la entidad con algunas falencias administrativas relacionadas con la rendición de cuentas a este organismo de control fiscal, las cuales se detallan en el numeral 2.1 del presente informe.
- Las actuaciones relacionadas con el perfeccionamiento y ejecución de los contratos, presentaron falencias, toda vez que no se evidenció el cumplimiento de normas relacionadas con la publicación en el SECOP, y liquidación correspondiente a la contratación evaluada, las cuales se detallan en el numeral 2.2 de este informe.
- Se evidenció el cumplimiento de la normatividad presupuestal aplicable con ocasión de la expedición del certificado de disponibilidad y del registro presupuestal para la ejecución de los contratos.
- Las acciones correspondientes con ocasión a los Planes de mejoramiento, auditoría N°27 de 2014 Especial a la Nómina de la Administración Municipal - Secretaria Servicios Administrativos, vigencia fiscal 2013 y auditoría N° 14 de 2014 - Auditoría especial a la secretaría de Servicios Administrativos (Programas De Fortalecimiento Institucional y Programas De Vivienda") vigencia fiscal 2013, presentaron falencias, toda vez que no se evidenció el cumplimiento total de las acciones planteadas por la entidad auditada, las cuales se detallan en el numeral 2.4 de este informe

### 1.3. PLAN DE MEJORAMIENTO

La entidad debe presentar a mediante el formato denominado "Plan de Mejoramiento", el cual se encuentra disponible en la opción "Plantillas y descargas" del Sistema de Gestión Transparente, <http://itagui.Gestiontransparente.com/Rendicion/Inicio.aspx> o en link "Gestión Transparente" de la página Web de la Contraloría Municipal de Itagüí [www.contraloriadeitagui.gov.co](http://www.contraloriadeitagui.gov.co), un plan de mejoramiento tendiente a subsanar las irregularidades y falencias detectadas en el proceso auditor.

## **2 RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

### **2.1 LÍNEA GESTIÓN Y RESULTADOS**

#### **2.2.1 Funcionamiento**

Mediante Decreto N° 1449 del 16 de noviembre de 2012, por medio del cual se establece la estructura orgánica del Municipio.

Decreto N° 1450 del 16 de noviembre de 2012, se establece la planta de cargos y la cual fue modificada por el Decreto N° 22 del 28 de enero de 2013

Se evidenció el decreto 854 del 22 de Octubre de 2014 – a Diciembre de 2014

Se evidenció el manual de funciones y competencias laborales para la vigencia 2014, adoptado por Decreto N° 456 el 27 de Mayo de 2014.

Se evidenció el decreto 1458 del 27 de diciembre de 2013, por el cual se adopta el código de ética del Municipio de Itagüi.

#### **2.2.2 Rendición de cuentas**

De conformidad con el Decreto 206 del 25 de enero de 2012 en el Artículo 6 y el Decreto 918 del 29 de junio de 2012 en el Artículo 1 literal e), rendir la cuenta a este organismo de control fiscal, se encuentra delegada en los secretarios de despacho y jefes de dependencias y áreas de la Administración Municipal, siendo responsabilidad de la Secretaria de Hacienda, consolidar la información.

Durante la vigencia 2014, se reportó a este órgano de control, entre otros, la contratación suscrita mes a mes, la ejecución presupuestal de ingresos y la ejecución presupuestal de gastos con corte al 31 de diciembre de 2014, información correspondiente a las líneas a evaluar, dando cumplimiento de la Resolución Interna N° 29 del 12 de febrero de 2014

#### **2.2.3 Plan de acción**

La Secretaria de Servicios Administrativos, adopto un Plan de Acción donde estableció unas metas y objetivos como compromisos de gestión para la vigencia 2014, siendo consecuente con el Plan de Desarrollo..

LINEA ESTRATEGICA	PROGRAMA	PROYECTO	META ANUAL
Modernización Institucional	Gestión Integral del talento Humano	PROGRAMA DE VIVIENDA	Aprobar o adjudicar 44 nuevos créditos para mejora, construcción, reparación y deshipoteca de vivienda al año 2015
		FORTALECIMIENTO INTEGRAL DEL TALENTO HUMANO	Ejecutar el 25% del Plan de capacitación,
			Ejecutar el 25% del Plan de Bienestar Laboral,
			Lograr el acceso del 25% de los funcionarios del Municipio de Itagüí, a los programas de bienestar laboral, al año 2015
Transparencia Administrativa	Donde lo público se hace público	AGENDA PÚBLICA DE LUCHA CONTRA LA CORRUPCIÓN Y POLÍTICA PÚBLICA DE TRANSPARENCIA	Capacitar al 25% de las servidoras y servidores del Municipio de Itagüí en temas de transparencia
			Implementar el 33% del código ética



**Resultado:**

- Para la línea estratégica : Modernización Institucional
- Programa: Gestión Integral Del Talento Humano
- Proyecto: Programa De Vivienda
  - Se evidenció de acuerdo a la meta anual, en correspondencia al proyecto programa de vivienda:
    - Aprobar o adjudicar 44 nuevos créditos para mejora, construcción, reparación y deshipoteca de vivienda al año 2015
      - Evaluación de 4 solicitudes de créditos para vivienda
      - Acta de reunión de Comité Vivienda de las solicitudes que cumplen con los requisitos establecidos
      - Actas de comité de vivienda.
  
- Para la línea estratégica Modernización Institucional
- Programa: Gestión Integral Del Talento Humano
- Proyecto: Fortalecimiento Integral Del Talento Humano
  - Se evidenció de acuerdo a la meta anual, en correspondencia al proyecto Fortalecimiento Integral Del Talento Humano
    - Ejecutar el 25% del Plan de capacitación,
    - Ejecutar el 25% del Plan de Bienestar Laboral,
    - Lograr el acceso del 25% de los funcionarios del Municipio de Itagüi, a los programas de bienestar laboral, al año 2015
    - Implementar el 25% del Plan de Salud Ocupacional
      - Informe de implementación Plan de Salud Ocupacional
  
- Para la línea estratégica : Transparencia Administrativa
- Programa: Donde lo público se hace público
- Proyecto: Agenda Pública De Lucha Contra La Corrupción Y Política Pública De Transparencia
  - Se evidenció de acuerdo a la meta anual, en correspondencia al proyecto Agenda Pública De Lucha Contra La Corrupción Y Política Pública De Transparencia
    - Capacitar al 25% de las servidoras y servidores del Municipio de Itagüi en temas de transparencia
    - Implementar el 33% del código ética
      - Informes de la capacitación
      - Informe de la Implementación del Código de Ética

**Conclusión CMI**

Con las actividades desarrolladas en los contratos ejecutados y la adopción mediante Decretos de los programas establecidos y los informes evidenciados en el trabajo de campo, se observa que la Secretaría cumplió con lo establecido para la vigencia de 2014, con base en el plan de acción. Igualmente, se viene dando cumplimiento al Plan de Desarrollo con respecto a la tendencia de aumentar las actividades plasmadas y llegar al 100% al 2015:

**HALLAZGO:**

1. **Hallazgo administrativo sin ninguna otra incidencia:** Se evidenció extemporaneidad en la publicación de los documentos que se relacionan a continuación en la página del SECOP, según lo establece el Artículo N° 19 del Decreto 1510 de 2013. Publicidad en el SECOP. "La entidad estatal debe publicar en el SECOP los documentos y los actos administrativos del proceso de contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición" y no como lo establece la cláusula, que se deben publicar en el SECOP dentro de los tres días hábiles siguientes a la legalización y respectiva aprobación por parte de la oficina de adquisiciones, no siendo consecuente con la normatividad aplicable.

Tabla 1: Contratos con publicidad extemporánea

Contrato	documento	Fecha de publicación	Fecha de expedición	Días Extemporáneos
SSA-165A-2014	contrato	19/08/2014	12/08/2014	3

Fuente: SECOP

Elaboró: Fredy Gallego- Coordinador

**2.2 LÍNEA CONTRATACION.**

La Administración Municipal - Secretaría de Servicios Administrativos en cumplimiento del Plan de desarrollo, celebró 41 contratos, de los cuales 4 (cuatro) (SSA-006-2014, SSA-119-2014, SSA-152-2014, SSA-165A-2014), fueron prorrogados hasta la vigencia 2015, razón por la cual, aunque se relacionan en el siguiente cuadro, no se tuvo en cuenta dentro del presente análisis por estar, a la fecha de corte del proceso auditor – diciembre 31 de 2014, en su fase de ejecución:

Tabla 1. Contratos evaluados según la muestra

CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	MODALIDAD DE SELECCIÓN	VALOR CONTRATO		VALOR TOTAL APORTES DEL SUJETO AUDITADO	PRÓ-RRRO GA		LIQUIDADO		Fecha (dd/mm/aa)
				Inicial	Final		S I	N O	S I	N O	
SSA-006-2014	EL ARRENDADO R ENTREGA A TÍTULO DE ARRENDAMIENTO AL ARRENDATARIO DIEZ (10) LOCALES COMERCIALES Y DOS (2) CELDAS DE PARQUEADERO, PARA USO DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL DE ITAGÜÍ. PARAGRAFO: LOS INMUEBLES SE ENCUENTRAN UBICADOS EN EL SEGUNDO NIVEL DEL EDIFICIO DEL CENTRO COMERCIAL ITAGÜÍ, CARRERA 51 N 51 49 DEL MUNICIPIO DE ITAGÜÍ, LOS INMUEBLES SON LOCAL 201 CON UN ÁREA DE 40 METROS CUADRADOS BAÑO PRIVADO AIRE ACONDICIONADO, VISTA A LA CARRERA 50 Y ACABADOS DE PRIMERA, LOS LOCALES 202 Y 203 CON	COMERCIALIZADORA EL SUPERCOMBATES S.A.S	Contratación Directa - Arrendamiento y Adquisición de inmuebles	168.243.548	183.478.602	183.478.602	x		x		15/08/2015

UN ÁREA DE 27.5 METROS CUADRADOS CADA UNO, EL LOCAL 208 CON UN ÁREA DE 14 METROS Y ACABADOS DE PRIMERA; EL LOCAL 249 CON UN ÁREA DE 14 METROS CUADRADOS Y ACABADOS DE PRIMERA; EL LOCAL 250 CON UN ÁREA DE 14 METROS CUADRADOS Y ACABADOS DE PRIMERA; EL LOCAL 251 CON UN ÁREA DE 14 METROS CUADRADOS Y ACABADOS DE PRIMERA; Y EL LOCAL 252 CON UN ÁREA CADA UNO DE 14 METROS CUADRADOS . LOCAL 227 CON UN ÁREA DE 82 METROS CUADRADOS . CON CONTADOR DE ENERGÍA INDEPENDIENTE Y EL LOCAL 301 CON UN ÁREA DE 130 METROS CUADRADOS . CON CONTADOR DE ENERGÍA INDEPENDIENTE; IGUALMENTE LAS ACOMETIDAS DE TELÉFONO																				
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	<p>ESTÁN LISTAS Y LA COMERCIALIZADORA ESTÁ DISPUESTA A COLABORAR CON LA CONSECUCIÓN DE LAS LÍNEAS, EL SERVICIO DE ACUEDUCTO VIENE INCLUIDO EN EL VALOR DEL CANON DE ARRENDAMIENTO, EXCEPTUANDO LOS LOCALES QUE TIENEN CONTADOR DE ENERGÍA INDEPENDIENTE; LAS OFICINAS ESTÁN UBICADAS EN EL SEGUNDO NIVEL DEL CENTRO COMERCIAL Y SE PUEDE ACCEDER A ELLAS A TRAVÉS DE ESCALAS PEATONALES CON UN SISTEMA DE SEGURIDAD DE CIRCUITO CERRADO DE TELEVISIÓN LAS 24 HORAS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA, ADEMÁS EXTINTORES CONTRA INCENDIOS, Y SISTEMAS DE ALTA PRESIÓN CONTRA LOS</p>								
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

	MISMOS, ESTAS OFICINAS HACEN PARTE DEL NIVEL 2. PAREDES ESTUCADAS Y PINTADAS. SERVICIOS DE ENERGÍA ELÉCTRICA SEPARADOS Y ACABADOS DE PRIMERA. TODOS LOS LOCALES TIENEN ACCESO A TRAVÉS DE ESCALAS PEATONALES. ADEMÁS DE LOS LOCALES								
SSA-119-2014	PRESTACION DEL SERVICIO INTEGRAL DE ASEO Y CAFETERIA INCLUYENDO EL INSUMO DE ASEO Y CAFETERIA PARA LA ADMINISTRACION CENTRAL Y SUS SEDES Y EL SERVICIO DE ASEO A LAS INSTALACIONES DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEL MUNICIPIO DE ITAGUI DURANTE EL AÑO 2014	ASEAR S.A. E.S.P.	Licitación - Prestación De Servicios	1.815.414.170	1.820.210.560	1.820.210.560	x		x
SSA-007-2014	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ABOGADA ESPECIALIZADA Y CON RECONOCID	LINA MARIA HIGUITA RIVERA	Contratación Directa Prestación de Servicios Profesionales	86.402.700	101.762.700	101.762.700	x		x

	A IDONEIDAD EN LOS TEMAS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA PARA BRINDAR ASESORÍA EN EL ÁREA DE TALENTO HUMANO A LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL DE ITAGÜÍ		y de Apoyo								
SSA-051-2014	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA CAPACITACIÓN DE LOS FUNCIONARIOS DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL DE ITAGÜÍ EN LAS DIFERENTES ÁREAS	CENDAP LTDA	Contratación Directa - Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo}	93.000.000	134.000.000	134.000.000	x				x
SSA-063-2014	ARRENDAMIENTO DE SIETE (7) AULAS Y ESPACIOS ADICIONALES PARA LA ATENCIÓN DE CIENTO CINCUENTA Y DOS (152) ESTUDIANTES DE ESTRATOS 1 Y 2 DEL MUNICIPIO DE ITAGÜÍ LAS ÁREAS Y ESPECIFICACIONES DE LOS INMUEBLES DEBEN COINCIDIR CON LAS DESCRITAS EN LA PROPUESTA PRESENTADA	FUNDACION HOGAR DEL NIÑO	Contratación Directa - Arrendamiento y Adquisición de inmuebles	96.684.000	96.684.000	96.684.000	x				21/08/2015

	A POR EL ARRENDADOR									
SSA-077-2014	PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS REQUERIDOS PARA DESARROLLAR ACTIVIDADES ENMARCADAS EN EL DECRETO 1185 DE 28 DE OCTUBRE DE 2013 PROGRAMA DE CAPACITACIÓN BIENESTAR LABORAL, ESTÍMULOS E INCENTIVOS, PARA LOS FUNCIONARIOS DE LA ALCALDÍA DE ITAGÜÍ	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	Contratación Directa - Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	98.333.078	132.483.568	132.483.568			x	x
SSA-086-2014	REALIZAR EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A LAS PLANTAS TELEFÓNICAS REDES DE VOZ Y DATOS SUMINISTRO DE EQUIPOS TELEFÓNICOS AL CENTRO ADMINISTRATIVO SEDES DESCENTRALIZADAS E INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEL MUNICIPIO DE ITAGÜÍ Y	DIATEL LIMITADA	Contratación Directa - Prestación De Servicios	58.800.000	58.800.000	58.800.000			x	x



	ARRIENDO PLANTA TELEFÓNICA PARA LA SECRETARIA DE EDUCACIÓN									
SSA-093-2014	AUNAR ESFUERZOS, COORDINAR ACCIONES CONJUNTAS Y APORTAR RECURSOS (ECONÓMICOS Y EN ESPECIE) ENTRE LAS PARTES FIRMANTES, A FIN DE IMPLEMENTAR, DESARROLLAR Y EJECUTAR LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA DE BIENESTAR LABORAL, ENMARCADO EN EL DECRETO N 1185 DE OCTUBRE DE 2013.	FUNDACION COLOMBIA SOCIAL	Contratación Directa - Convenio Interadministrativo	280.000.000	405.000.000	250.000.000		x		x
SSA-118-2014	SUMINISTRO DE MATERIALES DE OFICINA Y TONER PARA LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL Y LA SECRETARIA DE EDUCACIÓN DEL MUNICIPIO DE ITAGÜÍ	CACHARRERIA A CASA GOMEZ LTDA	Selección Abreviada - Suministro Bien o Servicio	243.736.062	293.736.051	293.736.051		x		09/05/2014
SSA-152-2014	SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO CON	LUIS FERNANDO RAMIREZ GOMEZ	Licitación - Prestación De Servicios	700.000.000	700.000.000	700.000.000		x		x

## INFORME DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 18 de 31

Versión: 03

	SUMINISTRO DE REPUESTOS Y REVISION TECNICO MECANICA PARA EL PARQUE AUTOMOTOR DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE ITAGUI Y DE LOS ORGANISMOS DE SEGURIDAD Y JUSTICIA QUE PRESTAN SUS SERVICIOS EN ESTA CIUDAD								
SSA-165A-2014	COMBUSTIBLE GASOLINA CORRIENTE O REGULARESTRA O PREMIUM Y ACPM O DIESEL PARA EL PARQUE AUTOMOTOR DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE ITAGUI Y DE LOS ORGANISMOS DE SEGURIDAD Y JUSTICIA QUE PRESTAN SUS SERVICIOS EN ESTA CIUDAD	DISTRACOM S.A.	Selección Abreviada Suministro Bien o Servicio	777.240.293	777.240.293	777.240.293		x	x
SSA-181-2014	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA REALIZAR ACTIVIDAD DE	CENTRO RECREATIVO COCORNA S.A.	Contratación Directa Prestación de Servicios Profesi	84.238.000	84.238.000	84.238.000		x	x

	BIENESTAR LABORAL PARA LOS FUNCIONARIOS DEL GABINETE MUNICIPIO DE ITAGÜÍ Y SUS FAMILIAS		onales y de Apoyo																
SSA-223-2014	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA REALIZAR ACTIVIDADES DE BIENESTAR LABORAL PARA LOS FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DE ITAGÜÍ	EVENTOS EXTREMO PRODUCCIONES S.A.S.	Contratación Directa - Prestación De Servicios	78.915.707	78.915.707	78.915.707							x	x					04/08/2014
TOTAL				4.581.007.558	4.866.549.481	4.711.549.481													

Tabla 2. Contratos no evaluados.

CÓDIGO DEL CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	PROCESO DE CONTRATACIÓN	TIPOLOGÍA	VALOR DEL CONTRATO
SSA-005-2014	EL ARRENDAMIENTO DE UN BIEN INMUEBLE OFICINA 213 UBICADA EN EL CENTRO COMERCIAL ITAGÜÍ PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA OFICINA JURÍDICA Y COBRO COACTIVO DEL MUNICIPIO DE ITAGÜÍ PARÁGRAFO EL INMUEBLE DADO EN ARRENDAMIENTO CONSTA DE UN ÁREA DE 127 MTS <sup>2</sup> 1 BAÑO CON SU RESPECTIVO LAVAMANOS COCINETA Y CUARTO ÚTIL TIENE SU CORRESPONDIENTE CONTADOR DE ENERGÍA LA OFICINA TIENE CABLEADO DE DATOS CON UNA CELDA DE PARQUEADERO	Contratación Directa	Arrendamiento y Adquisición de inmuebles	57.382.280
SSA-182-2014	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE IMPLEMENTACIÓN DEL MODELO DE FORMACIÓN A LOS EQUIPOS DE TRABAJO Y ACOMPAÑAMIENTO PERSONAL AL INTERIOR DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	56.840.000

SSA-011-2014	ADQUISICIÓN DE UN INMUEBLE BAJO LA FIGURA DEL ARRENDAMIENTO PARA DESARROLLAR EL PROGRAMA DE CONTROL Y ORGANIZACIÓN DEL ESPACIO PÚBLICO QUE SE IDENTIFICA ASÍ INMUEBLE UBICADO EN LA CALLE 55 N 50-40 DEL MUNICIPIO DE ITAGÜÍ CON FOLIO DE MATRÍCULA INMOBILIARIA N 001-512905 CON TODOS LOS SERVICIOS PÚBLICOS AL DÍA Y CONECTADOS	Contratación Directa	Arrendamiento y Adquisición de inmuebles	45.275.981
SSA-091-2014	ARRENDAMIENTO DE UN INMUEBLE PARA LA ATENCIÓN DE USUARIOS A LA DEMANDA LIDERADOS POR LA OFICINA DEL SISBEN UBICADO EN LA CARRERA 51 N 54-20 DE ITAGÜÍ	Contratación Directa	Arrendamiento y Adquisición de inmuebles	34.706.868
SSA-060-2014	EL ARRENDADOR ENTREGA A TÍTULO DE ARRENDAMIENTO AL ARRENDATARIO UN INMUEBLE QUE SE IDENTIFICA ASÍ INMUEBLE UBICADO EN LA CALLE 52 N 49-16 DE ITAGÜÍ PARA CUMPLIR LAS FUNCIONES DE OFICINA PARA LA PRESTACIÓN ADECUADA Y EFICIENTE DE LOS SERVICIOS DE LA SUBSECRETARÍA DE CONTROL URBANÍSTICO Y PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL DEL MUNICIPIO DE ITAGÜÍ	Contratación Directa	Arrendamiento y Adquisición de inmuebles	30.100.000
SSA-009-2014	ADQUISICIÓN DE UN INMUEBLE BAJO LA FIGURA DEL ARRENDAMIENTO, QUE LE PERMITA A LA CORREGIDURIA LA PRESTACIÓN ÓPTIMA DEL SERVICIO Y EL MEJORAMIENTO DE LAS INSTALACIONES LOCATIVAS QUE SE IDENTIFICA ASÍ INMUEBLE UBICADO EN LA VEREDA LOS GÓMEZ, CON FOLIO DE MATRÍCULA INMOBILIARIA N 001-1049476 EL CUAL CONSTA DE TRES (3) APARTAMENTOS: APARTAMENTO 101 PRIMER PISO APARTAMENTO 102 PRIMER PISO APARTAMENTO 201: SEGUNDO PISO	Contratación Directa	Arrendamiento y Adquisición de inmuebles	28.334.800
SSA-054-2014	ARRENDAMIENTO DE BIEN INMUEBLE PARA EL APOYO A LOS PROGRAMAS DE PROTECCIÓN SOCIAL A CARGO DE LA SECRETARÍA DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL QUE SE IDENTIFICA ASÍ LOCAL UBICADO EN EL MUNICIPIO DE ITAGÜÍ EN LA CALLE 45 NO 48-38 PRIMER CON UN ÁREA DE 190 MTS <sup>2</sup> APROXIMADAMENTE 4 HABITACIONES ACONDICIONADAS PARA EL ALMACENAMIENTO DE PRODUCTOS ALIMENTARIOS Y DECOMISADOS 2 BAÑOS CABINADOS SALA COMEDOR INDEPENDIENTE COCINA INTEGRAL 2 PATIOS	Contratación Directa	Arrendamiento y Adquisición de inmuebles	26.181.817

SSA-055-2014	ARRENDAMIENTO DE UN INMUEBLE PARA EL ALMACENAMIENTO DE PRODUCTOS DE LOS PROGRAMAS DE SEGURIDAD ALIMENTARIA Y NUTRICIONAL DEL MUNICIPIO EN UNAS CONDICIONES FAVORABLES PARA GARANTIZAR LA CALIDAD DE LOS MISMOS	Contratación Directa	Arrendamiento y Adquisición de inmuebles	25.181.520
SSA-062-2014	EL ARRENDAMIENTO DE LOTE DE TERRENO CON UN ÁREA DE 252 METROS CUADRADOS, QUE HACE PARTE DE UNO DE MAYOR EXTENSIÓN DONDE SE ENCUENTRA LA ESCUELA UNITARIA DE LA VEREDA LAS LOMITAS DEL MUNICIPIO DE SABANETA, PARA CONSTRUIR LA EDIFICACIÓN QUE REQUIERA PARA INSTALAR, OPERAR Y MANTENER LOS EQUIPOS Y ANTENAS RECEPTORAS Y TRANSMISORAS DE LA SEÑAL DE TELEVISIÓN DE LOS CANALES NACIONALES Y REGIONALES PARA GARANTIZAR A LA POBLACIÓN DEL MUNICIPIO DE ITAGÜÍ EL ACCESO DE SERVICIO PÚBLICO DE TELEVISIÓN	Contratación Directa	Arrendamiento y Adquisición de inmuebles	24.353.490
SSA-073-2014	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR DESPARASITACION EXAMENES MEDICOS PRE-OCUPACIONALES DE PRE-INGRESO EVALUACIONES MEDICAS OCUPACIONALES PERIODICAS Y LAS EVALUACIONES MEDICAS POS-OCUPACIONALES O DE EGRESO DE OBLIGATORIEDAD PARA EL EMPLEADOR PUBLICO	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	22.264.000
SSA-205-2014	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA ACOMPAÑAR AL GRUPO INTERNO DE TRABAJO DEL DECRETO 546/2014 EN LA REVISION DE LA ESCALA SALARIAL DEL MUNICIPIO DE ITAGUI	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo	21.924.000
SSA-058-2014	ARRENDAMIENTO DE UN INMUEBLE PARA PROMOVER PROGRAMAS DE SEGURIDAD CIUDADANA, LIDERADOS POR LA POLICIA NACIONAL, UBICADO EN LA CARRERA 52 D N 75AA SUR 171, URB. IGUAZÚ DE ITAGÜÍ	Contratación Directa	Arrendamiento y Adquisición de inmuebles	21.468.072
SSA-148-2014	ARRENDAMIENTO DE UN INMUEBLE QUE CUMPLA LAS FUNCIONES DE OFICINA PARA LA PRESTACION ADECUADA Y EFICIENTE DE LOS SERVICIOS DE LA INSPECCION DE POLICIA Y COMISARIA CENTRO, UBICADO EN LA CARRERA 51 N 54-28	Contratación Directa	Arrendamiento y Adquisición de inmuebles	16.710.720

SSA-061-2014	ARRENDAMIENTO DE LOTE DE TERRENO CON UN ÁREA DE 25 METROS CUADRADOS, QUE HACE PARTE DE UNO DE MAYOR EXTENSIÓN DONDE SE ENCUENTRA LA ESCUELA UNITARIA DE LA VEREDA LAS LOMITAS DEL MUNICIPIO DE SABANETA, PARA CONSTRUIR LA EDIFICACIÓN QUE REQUIERA PARA INSTALAR, OPERAR Y MANTENER LOS EQUIPOS Y ANTENAS RECEPTORAS Y TRANSMISORAS DE LA SEÑAL DE TELEVISIÓN DE LOS CANALES NACIONALES Y REGIONALES PARA GARANTIZAR A LA POBLACIÓN DEL MUNICIPIO DE ITAGÜÍ EL ACCESO DE SERVICIO PÚBLICO DE TELEVISIÓN	Contratación Directa	Arrendamiento y Adquisición de inmuebles	13.747.540
SSA-059-2014	ARRENDAMIENTO DE UN INMUEBLE QUE CUMPLA LAS FUNCIONES DE OFICINA, PARA LA PRESTACIÓN ADECUADA Y EFICIENTE DE LOS SERVICIOS DE LA INSPECCIÓN DE POLICÍA UBICADA EN EL BARRIO EL ROSARIO DEL MUNICIPIO DE ITAGÜÍ Y QUE SE IDENTIFICA ASÍ: INMUEBLE UBICADO EN LA CALLE 44 B N 55 C 02, BARRIO LA UNIÓN DE ITAGÜÍ, QUE CONSTA DE 2 LOCALES	Contratación Directa	Arrendamiento y Adquisición de inmuebles	11.856.073
SSA-164-2014	ARRENDAMIENTO DE UN BIEN INMUEBLE UBICADO EN LA CALLE 36 NO. 59-69 DEL MUNICIPIO DE ITAGÜÍ, INSTALACIONES DEL PARQUE ACUÁTICO DITAIRES, SECTOR DE TERRAZA INTERACTIVA - ZONA DE COMIDAS DEL BLOQUE EXTERNO DE LA PISCINA DE OLAS, LOCAL 1 Y LOCAL 2, ÁREA DE 22,07 M2 EL LOCAL 1, Y 22,07 M2 EL LOCAL 2, TOTAL 44,17 M2	Contratación Directa	Arrendamiento y Adquisición de inmuebles	11.660.880
SSA-149-2014	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA LA RECARGA Y MANTENIMIENTO DE LOS EXTINTORES DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL	Minima Cuantia	Prestación De Servicios	5.231.600
SSA-136-2014	POR ESTE CONTRATO EL ARRENDADOR ENTREGA EN ARRENDAMIENTO AL ARRENDATARIO Y ESTE RECIBE AL MISMO TÍTULO Y A ENTERA SATISFACCIÓN, UN LOCAL COMERCIAL QUE SE ENCUENTRA DENTRO DE LAS INSTALACIONES DEL PARQUE ACUATICO DITAIRES, QUE SE ENCUENTRA EN EL SECTOR DE LA TERRAZA 2 - ZONA DE COMIDAS DEL BLOQUE PISCINA DE OLAS, UBICADO EN LA CALLE 36 N 59-69 DEL MUNICIPIO DE ITAGÜÍ	Contratación Directa	Arrendamiento y Adquisición de inmuebles	5.104.800
SSA-138-2014	ARRENDAMIENTO DE UN INMUEBLE UBICADO EN LA CALLE 36 N 59-69 DEL MUNICIPIO DE ITAGÜÍ, INSTALACIONES DEL PARQUE ACUATICO DITAIRES, SECTOR DE LA TERRAZA 2 - ZONA DE COMIDAS DEL BLOQUE PISCINA DE OLAS, LOCAL 3	Contratación Directa	Arrendamiento y Adquisición de inmuebles	5.104.800

SSA-192-2014	CONTRATAR UNA CONSULTORÍA ESPECIALIZADA EN INTERMEDIACIÓN DE SEGUROS, ACOMPAÑAMIENTO EN EL PROCESO DE SELECCIÓN DE LA(S) ASEGURADORA(S) DEL MUNICIPIO DE ITAGÜÍ Y ADMINISTRACIÓN DEL PROGRAMA DE SEGUROS, LA CUAL INCLUYE ASESORÍA Y GESTIÓN EN MATERIA DE RECLAMACIONES POR SINIESTROS Y EN GENERAL EN TODOS LOS TEMAS DERIVADOS DE DICHO PROGRAMA Y TODO LO RELACIONADO CON EL CONTRATO DE SEGUROS	Concurso de Méritos	Consultoria	-
SSA-183-2014	CELEBRACIÓN DE CONTRATO DE COMODATO DE UN BIEN INMUEBLE UBICADO EN LA CARRERA 55 NO. 39-04/08 DE ITAGÜÍ, A FAVOR DE LA JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL SANTA MARIA LA NUEVA	Otros	Comodato o préstamo de uso de bienes inmuebles	-
SSA-226-2014	EL COMODANTE ENTREGA A TÍTULO DE COMODATO AL COMODATARIO Y ESTE RECIBE EN PERFECTAS CONDICIONES Y A ENTERA SATISFACCIÓN UN BIEN INMUEBLE UBICADO EN LA CARRERA 44 NO. 46-88 DEL MUNICIPIO DE ITAGÜÍ	Otros	Comodato o préstamo de uso de bienes inmuebles	-
SSA-227-2014	EL COMODANTE ENTREGA A TÍTULO DE COMODATO AL COMODATARIO Y ESTE RECIBE EN PERFECTAS CONDICIONES Y A ENTERA SATISFACCIÓN UN BIEN INMUEBLE UBICADO EN LA CALLE 45 NO. 53-23, INTERIOR 133 DEL MUNICIPIO DE ITAGÜÍ	Otros	Comodato o préstamo de uso de bienes inmuebles	-
SSA-228-2014	EL COMODANTE ENTREGA A TÍTULO DE COMODATO AL COMODATARIO Y ESTE RECIBE EN PERFECTAS CONDICIONES Y A ENTERA SATISFACCIÓN UN BIEN INMUEBLE UBICADO EN LA CARRERA 46 A NO. 57 A-172 DEL MUNICIPIO DE ITAGÜÍ	Otros	Comodato o préstamo de uso de bienes inmuebles	-
SSA-229-2014	EL COMODANTE ENTREGA A TÍTULO DE COMODATO AL COMODATARIO Y ESTE RECIBE EN PERFECTAS CONDICIONES Y A ENTERA SATISFACCIÓN UN BIEN INMUEBLE UBICADO EN LA CARRERA 47 A NO. 55-02 DEL MUNICIPIO DE ITAGÜÍ	Otros	Comodato o préstamo de uso de bienes inmuebles	-
TOTAL				463.429.241

De la evaluación practicada, se evidencia sobre la gestión realizada y los resultados obtenidos, lo siguiente:

- El objeto a contratar estuvo acorde con las actividades establecidas por el ente auditado en el plan de acción.
- Que los procedimientos contractuales adoptados por la entidad estuvieron acorde con los lineamientos establecidos por las disposiciones legales.

- El contrato fue suscrito por funcionario debidamente autorizado.
- Toda actividad contractual contó con la existencia del Certificado de Disponibilidad y el Registro Presupuestal.
- Publicación de los actos administrativos en el SECOP.
- La designación de interventoría para realizar el seguimiento técnico, administrativo y jurídico del cumplimiento del objeto contractual.
- El contratista se encuentra a paz y salvo con el pago de seguridad social y aportes parafiscales, debido a la certificación realizada por el Representante Legal y/o el Revisor Fiscal de la entidad.
- Certificado y/o constancia de verificación en el Boletín de Responsables Fiscales.

#### HALLAZGOS:

2. **Hallazgo administrativo sin ninguna otra incidencia:** En los contratos que se relacionan a continuación, no se realizó la liquidación en el plazo establecido en el contrato, cláusula "LIQUIDACIÓN CONTRATO", donde establece que debe hacerse de común acuerdo dentro de los 4 meses después de terminado el contrato, Inobservándose lo establecido en el Artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 Igualmente, con el Artículo trigésimo séptimo "LIQUIDACIÓN DE LOS CONTRATOS" Parágrafo N° 1 "OPORTUNIDAD" del manual de contratación, adoptado mediante Decreto N° 106 de 2013.

Tabla 2: Contratos con liquidación extemporánea

Contrato	Fecha de terminación según contrato y acta de inicio	Estado
SSA-007-2014	30/10/2014	Sin liquidar
SSA-077-2014	31/12/2014	Sin liquidar
SSA-093-2014	31/12/2014	Sin liquidar
SSA-181-2014	31/12/2014	Sin liquidar

Fuente: SECOP- Gestión transparente  
Elaboró: Fredy Gallego - Coordinador

3. **Hallazgo administrativo sin ninguna otra incidencia:** En el contrato **SSA-077-2014**, cuyo objeto es: "prestación de los servicios para desarrollar actividades enmarcadas en el decreto 1185 de 28 de octubre de 2013 programa de capacitación bienestar laboral, estímulos e incentivos, para los funcionarios de la alcaldía de Itagüí; y el contrato **SSA-152-2014** cuyo objeto es "servicio de mantenimiento preventivo y



correctivo con suministro de repuestos y revisión técnico-mecánica para el parque automotor de la administración municipal de Itagüí y de los organismos de seguridad y justicia que prestan sus servicios en esta ciudad, se evidenció que los informes de interventoría fueron publicados incompletos, inobservando lo contemplado en los artículos 83 y 84 de la ley 1474 de 2014

4. **Hallazgo administrativo sin ninguna otra incidencia:** En el contrato **SSA-007-2014** cuyo objeto es "prestación de servicios profesionales de la abogada especializada en Derecho Administrativo y Gestión y Responsabilidad Fiscal 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", y en el contrato **SSA-051-2014** cuyo objeto es "prestación de servicios profesionales para la capacitación de los funcionarios de la administración municipal de Itagüí en las diferentes áreas", Se evidenció presuntamente el incumplimiento del Artículo 5, de la Resolución N° 029 de 2014, relacionado con los documentos que se deben aportar y publicar, tal como se enuncia a continuación.

- No se aportó el certificado de la Procuraduría omitiendo lo contemplado en el párrafo del Art 1 de la Ley 190/95.
- En el control de legalidad, se observa que se suben a la plataforma todos los documentos de manera global y en forma repetitiva, lo que dificulta su verificación.

5. **Hallazgo administrativo sin ninguna otra incidencia:** En los contratos relacionados a continuación, se evidenció que el reporte de los pagos de acuerdo a los informes de interventoría fueron publicados extemporáneamente, incumpliendo presuntamente el artículo 12 de la Resolución 029 del 11 de febrero de 2014, donde señala que la entidad está obligada a publicar en la plataforma de Gestión Transparente los documentos y los actos administrativos del proceso de contratación, dentro de los (5) cinco días siguientes a su expedición

Código Contrato	Valor Pago solicitado	fecha de pago	fecha reportado	Fecha real de publicación	N° de Días de extemporaneidad
SSA-006-2014	14.657.547,00	11/06/2014	25/06/2014	16/06/2014	9
	14.657.547,00	01/07/2014	10/07/2014	03/07/2014	7
	14.657.547,00	19/09/2014	08/10/2014	23/09/2014	15
	14.657.547,00	26/11/2014	10/12/2014	01/12/2014	9
	14.657.547,00	17/12/2014	16/01/2015	22/12/2014	25
	14.657.547,00	04/11/2014	16/01/2015	07/11/2014	70
	14.657.547,00	23/10/2014	16/01/2015	29/10/2014	79

## INFORME DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 26 de 31

Versión: 03

Código Contrato	Valor Pago solicitado	fecha de pago	fecha reportado	Fecha real de publicación	N° de Dias de extemporaneidad
SSA-007-2014	17.280.540,00	04/02/2014	26/03/2014	07/02/2014	47
	7.680.000,00	11/03/2014	27/03/2014	14/03/2014	13
	7.680.000,00	09/05/2014	19/05/2014	14/05/2014	5
	7.680.000,00	24/06/2014	10/07/2014	27/06/2014	13
	7.680.000,00	10/07/2014	17/07/2014	14/07/2014	3
	7.680.000,00	06/08/2014	22/08/2014	12/08/2014	10
	7.680.000,00	06/10/2014	27/10/2014	08/10/2014	19
	7.680.000,00	08/09/2014	07/11/2014	11/09/2014	57
	7.680.000,00	04/12/2014	18/12/2014	10/12/2014	8

Código Contrato	Valor Pago solicitado	fecha de pago	fecha reportado	Fecha real de publicación	N° de Dias de extemporaneidad
SSA-119-2014	231.426.771,00	11/06/2014	19/06/2014	16/06/2014	3
	231.426.771,00	11/06/2014	19/06/2014	16/06/2014	3
	231.426.771,00	23/07/2014	05/08/2014	28/07/2014	8
	231.426.771,00	16/07/2014	05/08/2014	21/07/2014	15
	231.426.771,00	13/08/2014	28/08/2014	19/08/2014	9
	142.186.539,00	13/08/2014	28/08/2014	19/08/2014	9
	250.000.000,00	16/10/2014	27/10/2014	21/10/2014	6
	250.000.000,00	16/10/2014	27/10/2014	21/10/2014	6
	250.000.000,00	29/10/2014	06/11/2014	04/11/2014	2

Código Contrato	Valor Pago solicitado	fecha de pago	fecha reportado	Fecha real de publicación	N° de Dias de extemporaneidad
SSA-051-2014	4.988.000,00	12/06/2014	26/06/2014	19/06/2014	7
	4.790.000,00	10/06/2014	25/06/2014	17/06/2014	8
	7.946.000,00	13/08/2014	27/08/2014	20/08/2014	7
	7.528.000,00	02/10/2014	24/10/2014	19/10/2014	5
	7.946.000,00	02/10/2014	24/10/2014	08/10/2014	16
	574.200,00	02/10/2014	24/10/2014	08/10/2014	16
	1.183.000,00	02/10/2014	24/10/2014	08/10/2014	16
	10.382.000,00	01/10/2014	24/10/2014	07/10/2014	17
	4.790.000,00	01/10/2014	24/10/2014	07/10/2014	17
	7.946.000,00	01/10/2014	24/10/2014	07/10/2014	17

## INFORME DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página 27 de 31

Versión: 03

	2.305.000,00	01/10/2014	24/10/2014	07/10/2014	17
	6.902.000,00	01/10/2014	24/10/2014	07/10/2014	17
	8.127.540,00	19/12/2014	20/01/2015	29/12/2014	22

Código Contrato	Valor Pago solicitado	fecha de pago	fecha reportado	Fecha real de publicación	N° de Días de extemporaneidad
SSA-063-2014	17.112.211,00	01/10/2014	23/10/2014	08/10/2014	15
	8.556.107,00	11/12/2014	29/12/2014	19/12/2014	10

Código Contrato	Valor Pago solicitado	fecha de pago	fecha reportado	Fecha real de publicación	N° de Días de extemporaneidad
SSA-077-2014	36.038.966,00	10/09/2014	24/11/2014	17/09/2014	68

Código Contrato	Valor Pago solicitado	fecha de pago	fecha reportado	Fecha real de publicación	N° de Días de extemporaneidad
SSA-086-2014	4.836.363,00	01/07/2014	10/07/2014	07/07/2014	3
	4.836.363,00	30/09/2014	28/10/2014	07/10/2014	21
	9.672.726,00	09/12/2014	22/12/2014	16/12/2014	6
	3.515.197,00	19/12/2014	20/01/2015	29/12/2014	22

Código Contrato	Valor Pago solicitado	fecha de pago	fecha reportado	Fecha real de publicación	N° de Días de extemporaneidad
SSA-093-2014	182.178.180,00	29/09/2014	08/10/2014	06/10/2014	2

Código Contrato	Valor Pago solicitado	fecha de pago	fecha reportado	Fecha real de publicación	N° de Días de extemporaneidad
SSA-118-2014	35.987.705,00	06/06/2014	19/06/2014	13/06/2014	6
	7.676.184,00	06/06/2014	19/06/2014	13/06/2014	6
	49.300.000,00	06/06/2014	19/06/2014	13/06/2014	6
	22.521.980,00	21/07/2014	28/07/2014	26/07/2014	2

Código Contrato	Valor Pago solicitado	fecha de pago	fecha reportado	Fecha real de publicación	N° de Días de extemporaneidad
SSA-152-2014	28.838.927,00	29/09/2014	14/10/2014	06/10/2014	8
	19.815.608,00	16/10/2014	27/10/2014	23/10/2014	4
	15.299.682,00	19/12/2014	20/01/2015	29/12/2014	22

Código Contrato	Valor Pago solicitado	fecha de pago	fecha reportado	Fecha real de publicación	Nº de Días de extemporaneidad
SSA-165A-2014	94.752.858,00	29/09/2014	27/10/2014	06/10/2014	21
	164.535.353,00	09/12/2014	18/12/2014	15/12/2014	3

Código Contrato	Valor Pago solicitado	fecha de pago	fecha reportado	Fecha real de publicación	Nº de Días de extemporaneidad
SSA-181-2014	84.238.000,00	23/09/2014	06/10/2014	01/10/2014	5

### 2.3 LÍNEA PRESUPUESTO (GASTOS)

Código del Rubro	Descripción del Rubro	Presupuesto Definitivo	Presupuesto Ejecutado	
			\$	%
5	SECRETARIA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	38.261.241.124	31.153.648.464	81
501	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	30.367.134.609	29.337.328.205	97,0
504	GASTOS DE INVERSION	5.147.361.792	1.816.320.259	23,0
5040103	MODERNIZACION INSTITUCIONAL	7.894.106.515	1.816.320.259	23
050401030401	PROGRAMA DE VIVIENDA	6.820.010.657	773.329.107	11
050401030402	FORTALECIMIENTO INTEGRAL DEL TALENTO HUMANO	1.074.095.858	1.042.991.152	97
50490	RESERVAS PRESUPUESTALES INVERSION VIGENCIA ANTERIOR	277.062.679	230.173.378	83
TOTAL PRESUPUESTO A AUDITAR DE LA DEPENDENCIA CON RECURSOS 2013			2.046.493.637	23,0
PRESUPUESTO AUDITADO			1.816.320.259	23,0

La Secretaría de Participación e Inclusión Social ejecutó durante la vigencia 2014, \$31.153.648.464, es decir, el 81% del total de su presupuesto asignado con recursos 2014, pues se excluyen de este análisis \$230.173.378 correspondientes a "reservas presupuestales" de inversión no ejecutados en la vigencia anterior (2013).

Para efectos del proceso auditor, el análisis comprendió la totalidad del rubro de inversión, es decir \$1.816.320.259, lo cual representó el 23% del total ejecutado con recursos de la vigencia 2014 (\$31.153.648.464), no obstante que 4 (cuatro) contrato SSA-006-2014, SSA-119-2014, SSA-152-2014, SSA-165A-2014), se prorrogaron hasta la vigencia 2015, el cual no hizo parte del análisis en la línea de contratación por salirse

del alcance de la auditoría en su fase de ejecución, pues estos se auditaron presupuestalmente en su fase precontractual.

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.

Se evidenció que las apropiaciones según el código presupuestal, estuvieron destinadas a lo presupuestado por la Secretaría en la vigencia. De igual forma, el objeto de los contratos se ejecutó estrictamente conforme al fin para el cual fueron programadas, según certificado presupuestal.

## 2.4 LINEA PLAN DE MEJORAMIENTO

6. **Hallazgo administrativo sin ninguna otra incidencia** Con relación al siguiente cuadro, se evidenció incumplimiento del plan de mejoramiento suscrito como resultado de la Auditoría 14-2014 vigencia 2013 - Especial a la Secretaría de Servicios Administrativos

### Acciones Plan de Mejoramiento N°14

No de Hallazgo	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORAMIENTO	Descripción de las Actividades	Observación
2	Hallazgo administrativo sin incidencia: Se evidenció publicación extemporánea en el SECOP, ya que se deben publicar en la fecha de su expedición, o a más tardar, dentro de los 3 días hábiles siguientes, de acuerdo a lo establecido en los artículos 2.2.5 y 2.2.6 del Decreto 734 de 2012, derogado por Decreto 1510 de 2013 vigente desde agosto 15 de 2013, no cumpliendo igualmente con los principios de Responsabilidad y Celeridad en la gestión Administrativa, artículo 3 de la Ley 489 de 1998 y el artículo décimo noveno "Administración del SECOP" del manual de contratación de la administración. Contratos: Contrato N° 217 Contratación Directa. Contrato N° 029 Prestación de servicios. Contrato N° 088 Licitación Pública. Contrato N° 202 Subasta Inversa. Contrato N° 255 Contratación Directa. Contrato N° 182 Licitación Pública. Contrato N° 202 Subasta inversa	Dar estricto cumplimiento al Decreto 1510 de 2013 y al artículo 3 de la ley 489 de 1998, en lo referente a la publicación en el SECOP	Publicar en el SECOP los diferentes contratos dentro de los 3 días siguientes a su expedición.	No se observó la publicación en secop para el contrato SSA-165A-2014, incumpliendo con las actividades propuestas  <u>Por consiguiente, NO se cierra la observación</u>

9	<p>No se realizó la liquidación en el plazo establecido en el contrato, cláusula VIGÉSIMA PRIMERA establece que la liquidación debe hacerse en común acuerdo dentro de los 4 meses después de terminado el contrato y en otros, no se evidenció el acta de liquidación. De acuerdo a lo establecido en el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007.</p>	<p>La liquidación de los contratos se realizarán según lo estipulado en la minuta contractual y/o con lo establecido en el Artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 y en el Artículo 60 del Decreto 019 de 2012. De presentarse inconveniente para la liquidación del contrato de mutuo acuerdo, deberá quedar debidamente soportado por el interventor y/o supervisor.</p>	<p>Verificar las condiciones de cumplimiento del contrato</p> <p>Proyectar la liquidación de mutuo acuerdo.</p> <p>Enviar la liquidación proyectada a la Oficina de Adquisiciones para su revisión y aprobación</p> <p>Gestionar la firma de las partes intervinientes</p> <p>Enviar a la Oficina de Adquisiciones para su publicación en el Secop</p>	<p>No se observó la liquidación de los siguientes contratos, en el tiempo establecido</p> <p>SSA-007-2014 SSA-077-2014 SSA-093-2014 SSA-181-2014</p> <p>Incumpliendo con con las actividades propuestas.</p> <p><u>Por consiguiente,</u> <u>NO se cierra la observación</u></p>
---	---	---	--	---


### 3 OTRAS ACTUACIONES

#### 3.1 BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR

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

#### 4 TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
ADMINISTRATIVOS SIN NINGUNA OTRA INCIDENCIA	6	
FISCALES		
ADMINISTRATIVOS CON POSIBLE INCIDENCIA DISCIPLINARIA		
ADMINISTRATIVOS CON POSIBLE INCIDENCIA PENAL		
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	

  
FREDY ALONSO GALLEGO GRANADOS  
Profesional Universitario