 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 1 de 102
		Versión: 1

AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN

3-2021

AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGÜÍ - ADELI

VIGENCIA FISCAL 2020

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

Abril de 2021

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

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p align="center">INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)</p>	Código: FO-AI-60
		Página: 2 de 102
		Versión: 1

CONSEJO DIRECTIVO

Contralor Municipal: Enedith González Hernández

Contralor Auxiliar de Recursos Humanos, Físicos y Financieros: Yésica Lozano Noriega

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 A. Restrepo Chavarriaga

Equipo Auditor: Mariluz Palacio Quintero
Carlos Alberto Díaz Restrepo
Juan Camilo Roldán Arango
Alba Inés Ospina Montoya

COPIA CONTROLADA


 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 3 de 102
		Versión: 1

TABLA DE CONTENIDO

1.	CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD AUDITADA	5
2.	CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO	11
3.	RESULTADOS DE AUDITORÍA	14
3.1.	CONTROL DE GESTIÓN.....	14
3.1.1	Gestión contractual	14
3.1.2	Gestión de legalidad	71
3.1.3	Gestión de la rendición de la cuenta.....	72
3.1.4	Gestión del control fiscal interno.....	77
3.1.5	Gestión de cumplimiento del plan de mejoramiento	79
3.2.	CONTROL FINANCIERO Y DE GESTIÓN.....	80
3.2.1	Opinión de los estados contables	81
3.2.2.	Concepto del control interno contable.....	83
3.2.3	Gestión presupuestal	84
3.2.4	Gestión de funcionamiento	88
4.	OTRAS ACTUACIONES.....	90
4.1	CONTROL DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.....	90
4.2	BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR.....	96
5.	ANÁLISIS DE RESPUESTA AL INFORME PRELIMINAR	98
6	HALLAZGOS CON INCIDENCIAS	102

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

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 4 de 102
		Versión: 1

INTRODUCCIÓN

La Contraloría Municipal de Itagüí, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 272 de la Constitución Política, practicó auditoría financiera y de gestión a la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI, vigencia 2020, con el fin de determinar la forma en que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión.

Es responsabilidad de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI el contenido de la información suministrada, mientras que a la Contraloría le compete expresar con independencia, una conclusión sobre el cumplimiento de las disposiciones aplicables evaluadas.


La evaluación se llevó a cabo atendiendo lo dispuesto en la Guía de Auditoría Territorial emanada por este organismo de control fiscal, en concordancia con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI), desarrolladas por la Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) para las Entidades Fiscalizadoras Superiores.

La auditoría incluyó el examen de las evidencias y documentos que soportan el proceso auditado y las disposiciones legales aplicables; los estudios y el análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en el sistema Gestión Transparente de la Contraloría Municipal de Itagüí.

La Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI, de acuerdo con los reportes de la rendición de cuentas, celebró 34 contratos por un valor final ejecutado de \$13.586.404.112, los cuales se auditaron al 100%. Presupuestalmente la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADLEI ejecutó gastos por \$54.268.379.034, de los cuales \$1.933.817.666 fueron por funcionamiento y \$52,334,561,369 de otros recursos de capital, habiéndose auditado \$54.036.394.493, esto es el 99.57% del presupuesto ejecutado.

Las cinco observaciones evidenciadas en el proceso auditor se dieron a conocer a la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI dentro del desarrollo de la auditoría, mediante el oficio con radicado CMI-290 del 16 de abril de 2021, habiendo la entidad hecho uso del derecho de contradicción mediante el oficio con radicado CMI-308 del 23 de abril de 2021. El resultado de su análisis permitió concluir que las cinco observaciones no lograron desvirtuarse, por tanto, hacen parte de este informe como hallazgos administrativos sin ninguna otra incidencia.

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 5 de 102
		Versión: 1

1. CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD AUDITADA

- Estructura orgánica y principales objetivos¹:

La Agencia de Desarrollo Local de Itagüí - ADELI, fue creada en el año 2011 por medio del Decreto 1421, como una entidad descentralizada, con el fin de contar con una entidad que promoviera de manera integral el desarrollo local a través de la ejecución de obras y actividades que generarán nuevos espacios públicos y privados que garantizarán bienestar a toda la comunidad.

Para el año 2012, mediante Acuerdo municipal 010 de 2012 artículo 41, el Concejo Municipal de Itagüí otorgó facultades pro tempore al alcalde municipal por un término de seis (6) meses para transformar la Agencia de Desarrollo Local en una entidad del nivel central o descentralizado. Durante este periodo de tiempo, la Agencia funcionó como una dependencia de la administración central, hasta que en octubre de 2012 se expide el Decreto 1309 que convirtió a la entidad descentralizada en una Empresa Industrial y Comercial del Estado de carácter municipal, vinculada al municipio de Itagüí, dotada de personería jurídica, autonomía administrativa y contractual, patrimonio propio y capital independiente. Lo anterior con el fin de ampliar su objeto social y así contar con una entidad que promueva el desarrollo socio económico del municipio, promocionando y fortaleciendo las iniciativas empresariales, la generación de empleo digno, el emprendimiento económico y el desarrollo de los componentes laborales.

La Junta Directiva de ADELI según Acuerdo 001 de 2013, adopta los estatutos de la Empresa, así como las funciones y facultades para desarrollar su objeto social; este fue modificado a través del Acuerdo 06 de 2014 introduciendo una nueva unidad de negocios denominada Agencia de Medios. Los cuales fueron reformados mediante Acuerdo 005 del 07 de abril de 2017 y modificado éste por el Acuerdo 005 del 20 enero de 2020.

Su estructura administrativa está conformada de la siguiente manera, según Acuerdos 001 y 006 de 2020.

¹ <https://www.adeli.gov.co/uploads/entidad/control/a9a47-plan-estrategico-corporativo-2020-2023-final.pdf>



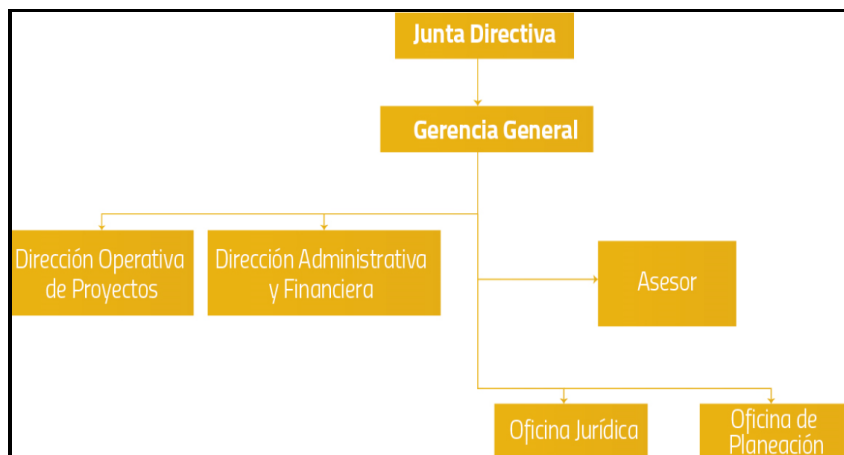
CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE
GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 6 de 102

Versión: 1



OBJETIVO²: Gestionar, liderar, promover, ejecutar, supervisar, desarrollar y coordinar, en nombre propio o mediante sistemas de cooperación, asociación o cualquier modalidad contractual, planes y proyectos sociales, institucionales, culturales, comunicacionales y de medios, del sector público o privado de carácter municipal y departamental.

- Presupuesto inicial, definitivo y ejecutado en el periodo auditado:

La apropiación presupuestal inicial de ingresos fue de \$7.830.279.632, a la cual, se le realizaron modificaciones durante la vigencia 2020, para dar como resultado un presupuesto definitivo de \$69.535.375.432, de los cuales se ejecutaron \$49.387.896.382, es decir el 71%.

En cuanto a los gastos, se le asignó una apropiación presupuestal inicial de \$7.830.279.632, habiéndose efectuado modificaciones durante la vigencia 2020, para dar como resultado un presupuesto definitivo de \$69.535.375.432, de los cuales se ejecutaron \$54.268.379.034, es decir el 78%.

- Estructura del plan estratégico para la ejecución de programas, proyectos y planes:

La Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI formuló su plan estratégico para

² <https://www.adeli.gov.co/agencia>



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE
GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 7 de 102

Versión: 1

el periodo 2020-2023, mediante Acuerdo 009³ del 26 de junio de 2020, destacándose los siguientes aspectos:

COMPONENTES


- Fortalecimiento Institucional
- Administración de Negocios y Servicios

LÍNEAS ESTRATÉGICAS

- Marketing de Ciudad
- Comunicaciones y Marketing digital
- Proyectos Inmobiliarios y Urbanísticos
- Servicios Logísticos Integrales
- Fortalecimiento empresarial, formación y capacitación



³ <https://www.adeli.gov.co/uploads/entidad/normatividad/c3942-acuerdo-n-009-plan-estrategico-corporativo-2020-2023-1-.pdf>

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 8 de 102
		Versión: 1

- Políticas públicas lideradas:

La entidad no cuenta con políticas públicas para ejecutar

- Subsidios ejecutados:

No se evidencia que la entidad tenga bajo su responsabilidad subsidios por ejecutar.

- Gestión realizada por medio de convenios:

En Gestión Transparente no se evidencian convenios celebrados durante la vigencia 2020.

- Marco normativo regulatorio:

- Decreto Municipal 1421 de 2011- Creación
- Acuerdo Municipal 010 de 2012- Artículo 41
- Decreto Municipal 1309 de 2012- Transformación
- Acuerdo de Junta 01 de 2013- Estatutos
- Acuerdo 2 de 2014-Aprueba Estatuto de Presupuesto
- Acuerdo 05 de 2017- Reforma Estatutos
- Acuerdo 006 de 2017-Manual de Contratación
- Acuerdo 001 de 2020 – Ajusta Estructura Administrativa
- Acuerdo 003 de 2020 – Ajusta Manual de Funciones
- Acuerdo 005 de 2020 – Modifica Acuerdo 05 de 2017
- Acuerdo 006 de 2020 – Reforma acuerdos de Junta Directiva
- Acuerdo 009 de 2020-Plan Estratégico Corporativo 2020-2023

- Pronunciamiento sobre declaración de Urgencia manifiesta:

La entidad durante 2020 no presentó eventualidades de urgencia manifiesta.

- Hallazgos en la auditoría anterior realizada por la Contraloría Municipal de Itagüí:

Hallazgos Auditoría 9-2020

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE
GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 9 de 102

Versión: 1

- De conformidad con lo estipulado en el artículo 12 de la Resolución 206 de 2018, 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 el criterio de oportunidad, cumplimiento y exactitud en los documentos rendidos. **Administrativo sin ninguna otra incidencia.**

CONTRATO	DOCUMENTO EXTEMPORANEO
101-2018	Rendición extemporánea pagos egreso 82, de fecha 31/1/20 y rendido el día 6/2/20
	Rendición extemporánea pagos egreso 83, de fecha 31/1/20 y rendido el día

Fuente: Gestión Transparente-ADELI

Elaboró: Equipo Auditor

- Grupo 24, Cuentas por pagar, Cotejado el saldo de la cuenta 24 por valor de \$13.471.706.595, con la Resolución N° 02 de enero 2 de 2020, Cuentas por pagar se presentan una diferencia subestimando la cuenta por valor de \$407.318.389, incumpléndose el numeral 3.2.15 del procedimiento para la evaluación de Control Interno Contable establecido en la Resolución N° 193 de 2016, numerales 1.1.1 y 1.2.1 instructivo 001 de 2019, emanados de la Contaduría General de la Nación. **Administrativo sin ninguna otra incidencia**
- Grupo 25, Obligaciones laborales, Cotejado el saldo de la cuenta 2511 Beneficios a empleados, a diciembre 31 del 2019, se encontró diferencia entre el área de nómina y contabilidad en los valores registrados de prestaciones sociales, afectando la razonabilidad de la cuenta generando sobrestimaciones y subestimaciones por valor de \$55.335.713, incumpléndose el numeral 3.2.15 del procedimiento para la evaluación de Control Interno Contable establecido en la Resolución N° 193 de 2016, numerales 1.1.1 y 1.2.1 instructivo 001 de 2019, emanados de la Contaduría General de la Nación. **Administrativa sin ninguna otra incidencia.**

BENEFICIOS A EMPLEADOS				
CUENTA	NOMBRE	SALDO BALANCE	SOPORTES	DIFERENCIA
251103	Intereses sobre cesantías	7.135.072	7.128.963	6.109
251104	Vacaciones	30.230.437	30.230.683	-246
251106	Prima de Servicios	12.911.975	13.521.985	-610.010
251107	Prima de Navidad	4.982.606	59.793.100	-54.810.494
25110905	Bonificación por Servicios	11.319.235	11.238.928	80.307
25110910	Bonificación por Recreación	2.408.156	2.409.535	-1.379
TOTALES		68.987.481	124.323.194	55.335.713

Fuente: Balance General al 31 de diciembre de 2019

Elaboró: Mónica María Mejía Alvarán

Hallazgos Auditoría Cumplimiento (exprés) 5-2020

- En el contrato de interventoría 046-2019, conforme lo estipula el parágrafo 8 de la adición en tiempo N° 1 del contrato, de fecha 26 de diciembre de 2019, al contratista de interventoría se le realizó prórroga a partir del 1 de enero de 2020, sin que previamente hayan cumplido de lleno

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 -3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE
GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 10 de 102

Versión: 1

con las apropiaciones presupuestales para tal efecto, lo cual le fue subsanado el día 16 de enero de 2020, incumpliendo los principios de la función administrativa, eficiencia, responsabilidad y transparencia, estipulados en el artículo 3 de la Ley 489 de 1998, lo que conlleva a la determinación de un hecho cumplido ocasionado por la realización de un acto administrativo u obligación que afecta el presupuesto de gastos cuando no reúne los requisitos legales. **Administrativo con posible incidencia disciplinaria.**

2. Durante el proceso de ejecución de las obras del Polideportivo Oscar López Escobar, se evidencian deficiencias en la planeación de las actividades previas por parte de la Secretaría de Movilidad del Municipio de Itagüí, relacionadas con la reubicación de los vehículos retenidos y bajo custodia de la Secretaría de Movilidad, lo que afectó la ejecución del contrato por 75 días en el plazo de ejecución tanto del contrato de obra 045-2019 como de interventoría 046-2019, este último, calculando al valor diario de la interventoría, IVA incluido, representa un mayor valor del contrato 046-2019 por la suma de \$277.714.668, lo que puede configurarse en un posible detrimento patrimonial por dicha cifra. **Administrativo con posible incidencia fiscal por valor de \$277.714.668.**
3. No se evidenciaron las actuaciones oportunas para el traslado de los vehículos retenidos y bajo custodia de la Secretaría de Movilidad, y que se hallaban parqueados en el predio donde se construye el Polideportivo Oscar López Escobar, generando con ello deficiencias en la planeación y en la ejecución del contrato de obra. **Administrativo con posible incidencia disciplinaria.**

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 AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 11 de 102
		Versión: 1

2. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Municipal de Itagüí como resultado de la auditoría adelantada, presenta las siguientes conclusiones por cada objetivo evaluado:

- **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
- **Gestión de 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
- **Gestión de la rendición de la cuenta:** Frente a la información reportada en el sistema de redición Gestión Transparente, se evidenció falencias en los criterios de oportunidad, cumplimiento y exactitud. De igual forma, la suficiencia y calidad de esta.
- **Gestión del control fiscal interno:** Se evidenciaron falencias en la evaluación y efectividad de algunos controles implementados por la entidad, detallados en el numeral 3.1.4 de este informe.
- **Gestión de cumplimiento del plan de mejoramiento:** se evidenció que las acciones correctivas propuestas para los hallazgos detectados en la auditoría 9 de 2020, fueron eficientes, toda vez que en la vigencia auditada no se presentaron las mismas falencias.
- **Opinión de los estados contables:** Se evidenció en el resultado de la evaluación a los estados financieros, que fueron preparados en todos los aspectos materiales, sin salvedades, habiéndose evidenciado que las cuentas por pagar se encuentran sobrestimadas en \$346.633.644, lo cual se detalla en el numeral 3.2.1.

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
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE
GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 12 de 102

Versión: 1

- Concepto del control interno contable: Es el resultado de la evaluación, del Sistema de Control Interno Contable fue eficiente, numeral 3.2.2.
- Gestión presupuestal: Se evidenció cumplimiento de las normas presupuestales, numeral 3.2.3.
- Opinión presupuestal: El presupuesto fue preparado y ejecutado, en todos los aspectos materiales, sin salvedades, de conformidad con el marco normativo de la información presupuestal aplicable.
- Gestión de funcionamiento: No se evidenciaron irregularidades respecto a los gastos de funcionamiento, los cuales se ejecutaron en un 95% con respecto al presupuesto definitivo. La entidad no ejecutó gastos de inversión ni presentó deuda pública para la vigencia, numeral 3.2.4.
- Fenecimiento:

El análisis se realizó teniendo como soporte el resultado de este ejercicio auditor, correspondiente a la vigencia fiscal 2020. La información analizada fue suministrada por los funcionarios responsables de rendir la cuenta y por aquellos pertenecientes a las áreas auditadas, de tal manera que esta se considera oficial, y en tal sentido, el informe que de allí se derivó, tiene ese nivel de confiabilidad y responsabilidad.

La evaluación de la gestión fiscal realizada por la Contraloría Municipal de Itagüí arrojó como resultado una calificación de **97.8%**, lo cual conlleva a expresar que la cuenta de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI correspondiente a la vigencia 2020, **SE FENECE**, toda vez que se encuentra en un rango superior a los 80 puntos, producto de la evaluación de la gestión presupuestal, del gasto y financiera, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE
GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 13 de 102

Versión: 1

CALIFICACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL

MACROPROCESO	PROCESO	PONDERACIÓN	PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL			CALIFICACIÓN POR PROCESO/MACROPROCESO	CONCEPTO/ OPINION
			EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMIA		
GESTIÓN PRESUPUESTAL	GESTIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE INGRESOS	20%	100.0%		20.0%	24.0% Sin salvedades
		EJECUCIÓN DE GASTOS	20%	100.0%		20.0%	
	GESTIÓN DE LA INVERSIÓN Y DEL GASTO	GESTIÓN DE PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS					36.0% Favorable
		GESTIÓN CONTRACTUAL	60%	100.0%	100.0%	60.0%	
	TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL		100%	100.0%	100.0%	100.0%	60.0%
GESTIÓN FINANCIERA	ESTADOS FINANCIEROS	70%	100.0%		70.0%	37.8% Sin salvedades	
		INDICADORES FINANCIEROS	30%	88.8%	74.5%		24.5%
	TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA		100%	96.6%	74.5%	94.5%	37.8%
		100%	87.6%	74.5%	100.0%	97.8%	
	CONCEPTO DE GESTIÓN FENECIMIENTO		EFICAZ	INEFICIENTE	ECONOMICA		SE FENECE

Fuente: Rendición de cuenta y trabajo de campo

Elaboró: Juan Camilo Roldán - Alba Ospina

- **Gestión Administrativa:** No se evidenciaron debilidades en la gestión administrativa, incluyendo la gestión de los gastos nómina del personal de la entidad y la ejecución de recursos autorizados mediante la figura de vigencias futuras, detallados en el numeral

JUAN CARLOS JARAMILLO PALACIO
Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal

ALBA INÉS OSPINA MONTOYA
Líder de equipo auditor

COPIA CONTROLADA


Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 -3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 14 de 102
		Versión: 1

3. RESULTADOS DE AUDITORÍA

- Objetivo general de la auditoría:

Determinar si los recursos a cargo de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí - ADELI correspondiente a la vigencia fiscal 2020, se utilizaron de manera eficiente, eficaz y oportuna.

- Alcance de la auditoría:

Mediante la auditoría, se evaluará el control de gestión y el control financiero relacionado con la gestión presupuestal durante la vigencia fiscal 2020, de acuerdo con las directrices establecidas en este memorando de asignación.

3.1. CONTROL DE GESTIÓN

- Objetivo del control de gestión:

Evaluar el grado de economía, eficiencia y eficacia con que se manejaron los recursos públicos puestos a disposición para atender las necesidades de la población.

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


3.1.1 Gestión contractual

- Objetivo del control aplicado:

Evaluar la gestión contractual realizada por la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí - ADELI correspondiente a la vigencia fiscal 2020, en cada una de sus etapas (precontractual, contractual y poscontractual), con el fin de determinar el cumplimiento de los principios de economía, eficiencia y eficacia, identificando y cuantificando la cantidad y el valor de los contratos por fuentes de financiación.

De acuerdo con la información suministrada por la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI, en cumplimiento de lo establecido en la resolución interna de rendición de cuentas de la Contraloría Municipal de Itagüí, se determinó que se

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 15 de 102
		Versión: 1

celebraron y ejecutaron 34 contratos por valor final ejecutado de \$13.586.404.112, de acuerdo con el siguiente detalle:

GESTIÓN CONTRACTUAL AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGÜÍ - ADELI VIGENCIA AUDITADA 2020				
CONTRATACIÓN CELEBRADA			CONTRATACIÓN AUDITADA	
Tipología	Cantidad	Valor Ejecutado	Cantidad	Valor Auditado
Prestación de Servicios	27	4.563.021.137	27	4.563.021.137
Suministro	2	4.949.052	2	4.949.052
Obra Pública	5	9.018.433.923	5	9.018.433.923
TOTAL	34	13.586.404.112	34	13.586.404.112


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

Como resultado de la auditoría adelantada, la gestión contractual obtuvo un puntaje de 100, de acuerdo con la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro:

GESTIÓN CONTRACTUAL AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGÜÍ - ADELI VIGENCIA AUDITADA 2020																			
VARIABLES A EVALUAR	Prestación de Servicios	Q	Contratos Suministros	Q	Contratos Consultoría y Otros	Q	Contratos Obra Pública	Q	Promedio	Ponderación Aplicada	Puntaje Atribuido								
Cumplimiento de las especificaciones técnicas	100	27	100	2	0	100	5	100.00	0.50	50.00									
Cumplimiento deducciones de ley	100	27	100	2	0	100	5	100.00	0.05	5.00									
Cumplimiento del objeto contractual	100	27	100	2	0	100	5	100.00	0.20	20.00									
Labores de Inventoría y seguimiento	100	27	100	2	0	100	5	100.00	0.20	20.00									
Liquidación de los contratos	100	9	0	0	0	0	0	100.00	0.05	5.00									
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL									1.00	100.00									
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="2" style="text-align: center;">Calificación</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="background-color: #28a745; color: white;">Eficiente</td> <td style="text-align: center;">2</td> </tr> <tr> <td style="background-color: #ffc107;">Con deficiencias</td> <td style="text-align: center;">1</td> </tr> <tr> <td style="background-color: #dc3545; color: white;">Ineficiente</td> <td style="text-align: center;">0</td> </tr> </tbody> </table>												Calificación		Eficiente	2	Con deficiencias	1	Ineficiente	0
Calificación																			
Eficiente	2																		
Con deficiencias	1																		
Ineficiente	0																		
<div style="background-color: #28a745; color: white; padding: 5px; display: inline-block; font-weight: bold;">Eficiente</div>																			

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

COPIA CONTROLADA

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 16 de 102
		Versión: 1

Contratos auditados:

El proceso auditor se realizó a los 34 contratos celebrados, es decir al 100%, los cuales tuvieron un valor final ejecutado de \$13.586.404.112, de acuerdo con el siguiente detalle:

Los 34 contratos auditados se celebraron mediante modalidad de contratación directa, 27 de prestación de servicios, 2 suministro y 5 de obra pública. Todos ejecutados de acuerdo con el Manual de contratación Acuerdo 006 del 7 de abril de 2017.

Tuvieron prórroga durante su ejecución los contratos: 008-2020 (11 agosto al 11 octubre 2020), 019-2020 (19 diciembre 2020 al 18 enero 2021 y 19 enero al 18 abril 2021), 020-2020 (29 diciembre 2020 al 28 enero 2021 y 29 enero al 28 abril 2021), 021-2020 (18 diciembre 2020 al 28 enero 2021 y 20 enero al 28 mayo 2021), 022-2020 (29 diciembre 2020 al 28 enero 2021 y 29 enero al 12 junio 2021), 023-2020 (24 septiembre al 23 octubre 2020), 028-2020 (30 diciembre 2020 al 29 enero de 2021) y 030-2020 (28 diciembre 2020 al 27 enero 2021, 28 enero al 11 febrero 2021, 12 febrero al 28 febrero 2021 y 1 marzo al 20 marzo 2021).


Presentaron modificaciones en cuanto a aclaraciones del contrato inicial y otros, los contratos 030-2020 y 035-2020.

Los siguientes contratos tuvieron ejecución con vigencias futuras para 2021: 019-2020 (\$1.166.050.282), 020-2020 (\$270.779.145), 021-2020 (\$1.905.800.105), 022-2020 (\$619.607.675), 026-2020 (\$486.243.300), 029-2020 (\$3.066.704.311) y 035-2020 (\$656.302.136), cada una soportada con su respectivo acto administrativo.

De los 34 contratos, 28 se terminaron dentro del tiempo acordado, a excepción de los siguientes 6 que continúan en ejecución al finalizar este proceso auditor: 019-2020 (18 abril), 020-2020 (28 abril), 021-2020 (28 mayo), 022-2020 (12 junio), 023-2020 (16 mayo), 035-2020 (21 abril). Pendientes para liquidación por estar dentro del tiempo 16 contratos: 011-2020, 017-2020, 018-2020, 019-2020, 020-2020, 021-2020, 022-2020, 023-2020, 025-2020, 026-2020, 028-2020, 029-2020, 030-2020, 031-2020, 033-2020 y 035-2020.

Se deja constancia que en el consecutivo de los contratos no fue utilizado el número 027, por error de asignación numérica, lo que está soportado en documento interno.

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 17 de 102
		Versión: 1

Fueron adicionados durante su ejecución los siguientes contratos:

CONTRATO	VALOR ADICIÓN	FECHA ADICIÓN (dd/mm/aaaa)
001-2020	10.600.000	02/12/2020
008-2020	2.024.000	11/08/2020
019-2020	1.166.050.282	18/01/2021
020-2020	69.430.550	28/12/2020
	208.291.650	28/01/2021
021-2020	1.905.800.105	28/01/2021
022-2020	14.532.248	4/11/2020
	115.439.895	28/12/2020
	519.479.527	28/01/2021
023-2020	60.000.000	23/09/2020
030-2020	20.000.000	27/02/2021

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

Del análisis de la ejecución contractual, se evidencia en términos generales que los contratistas cumplen con las obligaciones pactadas en cuanto al cumplimiento del objeto contractual, así como también la vigilancia en forma correcta a la ejecución de los contratos; sin embargo, variables analizadas que tienen que ver con la extemporaneidad, oportunidad y exactitud en registro de la información en Gestión Transparente, afectaron la calificación en la matriz de control interno fiscal y en la matriz rendición de cuentas, respectivamente.

Los 34 contratos fueron auditados en sus tres (3) etapas: precontractual, contractual y poscontractual de acuerdo como se detalla a continuación:

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 18 de 102

Versión: 1

N°	Cont rato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórro ga		LIQUIDADO					FASE AUDITADA		
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre con trac tual	Cont ractu al		Po sc on tra ct ua l
													T	P			
1	001-2020	Prestación de servicios profesionales como contador público para la agencia de desarrollo local de Itagüí-ADELI	Oscar David Piedrahita Cardona	Prestación de Servicios	52,720,867	63,320,867	63,320,867		X						X	X	X
2	002-2020	Prestación de servicios profesionales para asesorar y brindar acompañamiento en la ejecución de las actividades del sistema de control interno de la agencia de desarrollo local de Itagüí-ADELI	Wilfran de Jesús López Idárraga	Prestación de Servicios	48,454,155	48,454,155	48,454,155		X					X	X	X	
3	003-2020	Prestación de servicios de apoyo a la gestión en la realización de tareas operativas, acompañamiento y soporte en eventos y ferias, así mismo, asistencia en las demás actividades propias del objeto	Alejandro Jiménez Gallo	Prestación de Servicios	25,000,000	25,000,000	25,000,000		X					X	X	X	

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 19 de 102

Versión: 1

N°	Cont rato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórro ga		LIQUIDADO					FASE AUDITADA		
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre con trac tual	Cont ractu al		Po sc on tra ct ua l
								SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre con trac tual	T	P	Po sc on tra ct ua l
		social de la agencia de desarrollo local de Itagüí.															
4	004-2020	Prestación de servicios profesionales en el apoyo contable y financiero para dar continuidad a la gestión socio predial y a la adquisición de inmuebles y/o mejoras requeridos para la construcción del proyecto intercambio vial de la Ayurá entre los municipios de Envigado e Itagüí, así como aquellos necesarios para la construcción del proyecto intercambio vial Induamérica de la carrera 50 con calle 36 y 37b del municipio de Itagüí.	David Mejía Montoya	Prestación de Servicios	60,500,000	1,906,250	1,906,250	X	X				2/24/2020	X	X		X

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 20 de 102

Versión: 1

N°	Cont rato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórro ga		LIQUIDADO					FASE AUDITADA		
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre con trac tual	Cont ractu al		Po sc on tra ct ua l
													T	P			
5	005-2020	Prestación de servicios profesionales como abogada, para dar continuidad a la gestión socio predial y a la adquisición de inmuebles y/o mejoras requeridos para la construcción del proyecto intercambio vial de la Ayurá entre los municipios de Envigado e Itagüí, así como aquellos necesarios para la construcción del proyecto intercambio vial Induamérica de la carrera 50 con calle 36 y 37b del municipio de Itagüí.	Diana Sofía Restrepo Ángel	Prestación de Servicios	63,000,000	63,000,000	63,000,000		X					X	X		X
6	006-2020	Prestación de servicios profesionales como abogado coordinador para dar continuidad de la	Willman Antonio Rojo Zapata	Prestación de Servicios	77,000,000	77,000,000	77,000,000		X				X	X	X		X

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 21 de 102

Versión: 1

N°	Cont rato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórro ga		LIQUIDADO					FASE AUDITADA		
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre con trac tual	Cont ractu al		Po sc on tra ct ua l
													T	P			
		gestión socio predial y a la adquisición de inmuebles y/o mejoras requeridas para la construcción del proyecto intercambio vial de la Ayurá entre los municipios de envigado e Itagüí, así como aquellos necesarios para la construcción del proyecto intercambio vial Induamérica de la carrera 50 con calle 36 y 37b del municipio de Itagüí.															

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
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 22 de 102

Versión: 1

N°	Cont rato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórro ga		LIQUIDADO				FASE AUDITADA		
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre con trac tual	Cont ractu al	
										T	P					
7	007-2020	Prestación de servicios de apoyo a la gestión como mensajero para dar continuidad a la gestión socio predial y a la adquisición de inmuebles y/o mejoras requeridos para la construcción del proyecto intercambio vial de la Ayurá entre los municipios de Envigado e Itagüí, así como aquellos necesarios para la construcción del proyecto intercambio vial Induamérica de la carrera 50 con calle 36 y 37b del municipio de Itagüí.	Juan Pablo Ángel Otálvaro	Prestación de Servicios	17,850,000	17,850,000	17,850,000		X					X	X	X

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 23 de 102

Versión: 1

N°	Cont rato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórro ga		LIQUIDADO					FASE AUDITADA		
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre con trac tual	Cont ractu al		Po sc on tra ct ua l
													T	P			
8	008-2020	Prestación de servicios para la actualización, soporte y mantenimiento del software administrativo y financiero de la agencia de desarrollo local de Itagüí- ADELI.	Integral V6 S.A.S	Prestación de Servicios	5,060,000	7,084,000	7,084,000	X		X				12/28/2020	X	X	X
9	009-2020	Prestación de servicios de apoyo institucional en el avance de la implementación de las políticas de gobierno digital, así como la asesoría y actualización en gestión documental de la agencia de desarrollo local de Itagüí.	Ponce Asesores y Consultores S.A.S	Prestación de Servicios	78,045,000	78,045,000	78,045,000		X						X	X	X

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 24 de 102

Versión: 1

N°	Cont rato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórro ga		LIQUIDADADO					FASE AUDITADA			
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre con trac tual	Cont ractu al		Po sc on tra ct ua l	
													T	P				
10	010-2020	Prestación de servicios profesionales para la asesoría, soporte y mantenimiento del sitio web institucional, del SIGED y los correos electrónicos institucionales, así como la administración del servidor de la agencia de desarrollo local de Itagüí.	CODWEB S.A.S	Prestación de Servicios	21,000,000	21,000,000	21,000,000		X						X	X		X
11	011-2020	Prestación de servicios como intermediario de seguros, para el acompañamiento en la elección de la compañía aseguradora y en la asesoría constante del programa de seguros de la agencia de desarrollo local de	Sanín Alianza Ltda. - Salianza Ltda.	Prestación de Servicios	28,481,020	28,481,020	28,481,020		X		X				X	X		

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 25 de 102

Versión: 1

N°	Cont rato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórro ga		LIQUIDADADO					FASE AUDITADA		
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre con trac tual	Cont ractu al	Po sc on tra ct ua l	
													T	P			
		Itagüí, la cual incluye asesoría y gestión en materia de reclamaciones por siniestros y en general en todo lo relacionado con el contrato de seguros.															
12	012-2020	Prestación de servicios profesionales de una ingeniera civil como apoyo a las actividades de la dirección operativa y de proyectos de ADELI y acompañamiento en las demás actividades misionales de la agencia	Adriana Zobeida Buitrago Mesa	Prestación de Servicios	34,488,867	9,723,000	9,723,000		X					X	X		X

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 26 de 102

Versión: 1

N°	Cont rato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórro ga		LIQUIDADO					FASE AUDITADA		
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre con trac tual	Cont ractu al		Po sc on tra ct ua l
													T	P			
13	013-2020	Prestación de servicios profesionales como administrador en salud ocupacional, para continuar con el acompañamiento, implementación, ejecución, actualización y documentación del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo (SG-SST) en la agencia de desarrollo local de Itagüí	Erica Viviana Bedoya Villada	Prestación de Servicios	15,000,000	15,000,000	15,000,000		X						X	X	X
14	014-2020	Prestación de servicios profesionales para brindar acompañamiento y apoyo jurídico a las diferentes áreas de la agencia de desarrollo local de Itagüí- ADELI.	Mauricio Alexander Blandón Villegas	Prestación de Servicios	23,433,000	23,433,000	23,433,000		X						X	X	X

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 27 de 102

Versión: 1

N°	Cont rato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórro ga		LIQUIDADADO					FASE AUDITADA		
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre con trac tual	Cont ractu al	Po sc on tra ct ua l	
													T	P			
15	015-2020	Prestación de servicios profesionales de constructor civil especialista como apoyo a las actividades de la dirección operativa y de proyectos de ADELI y acompañamiento en las demás actividades misionales de la agencia	Ana María González Quintero	Prestación de Servicios	35,750,000	35,750,000	35,750,000		X						X	X	X
16	016-2020	Prestación de servicios profesionales como comunicador para fortalecer los proyectos de la empresa industrial y comercial del estado - ADELI en todo lo relacionado con las comunicaciones y medios,	Sebastián Zuluaga Arias	Prestación de Servicios	24,900,000	24,900,000	24,900,000		X					X	X	X	
17	017-2020	Servicio de impresión y copiado	Copypaisa Ltda.	Adquisición	4,000,000	3,999,997	3,999,997		X		X			X	X		

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 29 de 102

Versión: 1

N°	Cont rato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórro ga		LIQUIDADO					FASE AUDITADA		
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre con trac tual	Cont ractu al	Po sc on tra ct ua l	
													T	P			
19	019-2020	Mejoramiento de la infraestructura institucional y de escenarios recreativos y deportivos en el municipio de Itagüí.	Consorcio PS-MDH	Obra Publica	2,332,439,410	2,769,611,282	2,045,081,613	X				X			X	X	
20	020-2020	Interventoría técnica, administrativa, financiera, contable, legal y ambiental para el mejoramiento de la infraestructura institucional y de escenarios recreativos y deportivos en el municipio de Itagüí.	Consorcio Mantenimie nto 2020	Obra Publica	312,437,475	388,811,080	332,920,263	X				X			X	X	
21	021-2020	Mejoramiento de la transitabilidad vehicular y peatonal a fin de optimizar la seguridad vial en el municipio de Itagüí.	Unión Temporal Mantenimie nto 2020	Obra Publica	5,203,099,515	5,535,304,569	7,108,899,620	X				X			X	X	

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 30 de 102

Versión: 1

N°	Cont rato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórro ga		LIQUIDADO					FASE AUDITADA			
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre con trac tual	Cont ractu al	Po sc on tra ct ua l		
													T	P				
22	022-2020	Interventoría técnica, administrativa, financiera, contable, legal y ambiental al contrato de mejoramiento de la transitabilidad vehicular y peatonal a fin de optimizar la seguridad vial en el municipio de Itagüí.	Unión temporal Itagüí 1	Prestación de Servicios	497,740,111	641,924,819	1,047,063,633	X				X				X	X	
23	023-2020	Instalación y puesta en marcha de fibra óptica ADDS monomodo, para el mejoramiento de las TIC de la administración municipal y entidades descentralizadas en el municipio de Itagüí.	Energizand o Ingeniería y Construcción S.A.S	Obra Publica	120,000,000	180,000,000	180,000,000	X				X				X	X	

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 31 de 102

Versión: 1

N°	Cont rato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórro ga		LIQUIDADADO					FASE AUDITADA		
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre con trac tual	Cont ractu al		Po sc on tra ct ua l
													T	P			
24	024-2020	Prestación de servicios profesionales en el apoyo contable y financiero en la gestión socio predial y la adquisición de inmuebles y/o mejoras requeridas para la construcción del proyecto intercambio vial de la Ayurá entre los municipios de Envigado e Itagüí, así como aquellos necesarios para la construcción del proyecto intercambio vial Induamérica de la carrera 50 con calle 36 y 37b del municipio de Itagüí.	David Mejía Montoya	Prestación de Servicios	22,597,000	22,597,000	22,597,000		X					X	X	X	

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 32 de 102

Versión: 1

N°	Cont rato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórro ga		LIQUIDADO					FASE AUDITADA		
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre con trac tual	Cont ractu al	Po sc on tra ct ua l	
													T	P			
25	025-2020	Realización de avalúo de bien inmueble, a fin de continuar con la gestión socio predial y la adquisición de inmuebles y/o mejoras requeridas para la construcción del proyecto intercambio vial Induamérica de la carrera 50 con calle 36 y 37b del municipio de Itagüí.	Avalúos y Tasaciones de Colombia Valorar S. A	Prestación de Servicios	9,520,000	9,520,000	9,520,000		X		X				X	X	
26	026-2020	Arrendamiento del alumbrado navideño 2020, para el municipio de Itagüí.	Christmas Farah S.A. S	Prestación de Servicios	2,431,216,600	2,431,216,600	2,431,216,600		X		X				X	X	
27	028-2020	Selección de consultor para la elaboración de estudios y diseños requeridos para la construcción de la nueva sede del Gaula en el municipio de Itagüí.	Diseconstruir Limitada	Prestación de Servicios	175,084,700	175,084,700	175,084,700	X			X				X	X	

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 33 de 102

Versión: 1

N°	Cont rato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórro ga		LIQUIDADO					FASE AUDITADA			
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre con trac tual	Cont ractu al		Po sc on tra ct ua l	
													T	P				
28	029-2020	Selección de consultor para la elaboración de estudios y diseños requeridos para el proyecto de infraestructura vial, saneamiento básico e instituciones educativas y estabilización de taludes en el municipio de Itagüí.	Cóncavas S.A.S	Prestación de Servicios	3,607,877,378	541,173,067	541,173,067		X						X		X	
29	030-2020	Llevar a cabo las actividades relacionadas con las medidas policivas ejercidas por la dirección administrativa, autoridad especial de policía, integridad urbanística del municipio de Itagüí	Beatriz Eugenia Barros Madrigal	Obra Publica	149,500,000	144,706,992	144,706,992	X							X	X		

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 34 de 102

Versión: 1

N°	Cont rato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórro ga		LIQUIDADO				FASE AUDITADA			
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre con trac tual	Cont ractu al	Po sc on tra ct ua l	
													T	P			
30	031-2020	Prestación de servicios de salud para la realización de un profesiograma y las evaluaciones médicas ocupacionales a los empleados de la empresa industrial y comercial del estado - ADELI.	Ingresemos S.A.S	Prestación de Servicios	1,000,000	578,656	578,656		X		X				X	X	
31	032-2020	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para la ejecución de actividades operativas y asistenciales necesarias para llevar a cabo investigación de mercado del complejo deportivo Oscar López escobar del municipio de Itagüí, en el marco del convenio interadministrativo	Primo Ángel Robles Mayoral	Prestación de Servicios	6,527,262	6,527,262	6,527,262		X			X			X	X	X

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 35 de 102

Versión: 1

N°	Cont rato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórro ga		LIQUIDADO					FASE AUDITADA			
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre con trac tual	Cont ractu al		Po sc on tra ct ua l	
		de asociación Nro. SI 349 del 2018.																
32	033-2020	Adquisición de material impreso, señalética, logotipos y souvenirs corporativos; con el propósito de difundir y posicionar la nueva identidad visual de la empresa industrial y comercial del estado ADELI.	Publvisión 1a SAS	Prestación de Servicios	7,999,537	7,999,537	7,999,537	X		X				X	X			
33	034-2020	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para llevar a cabo las actividades logísticas, operativas y organizacionales para la jornada decembrina, enmarcadas en el plan institucional de bienestar laboral estímulos e incentivos 2020 para los servidores	Eventos Provisiones y Distribuciones la Mayorista S.A.S I+D Group	Prestación de Servicios	22,376,670	22,376,670	22,376,670	X			X			X	X			X

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 36 de 102

Versión: 1

N°	Cont rato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórro ga		LIQUIDADO					FASE AUDITADA		
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre con trac tual	Cont ractu al		Po sc on tra ct ua l
								SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre con trac tual	T	P	Po sc on tra ct ua l
		públicos y empleados oficiales de ADELI; así como el evento del día de la familia.															
34	035-2020	Selección de consultor para la elaboración de estudios y diseños requeridos para el desarrollo del proyecto de las instituciones educativas María de Jesús Mejía y la Orestes Sindici del municipio de Itagüí.	Jorge Iván Ramírez Restrepo	Prestación de Servicios	820,377,670	164,075,534	164,075,534		X		X			X		X	
TOTAL					16,335,476,237	13,586,404,112	14,784,717,491										

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

CONVENCIONES	
T	Terminado
P	Parcial

Se evidenció reintegro presupuestal por menor valor ejecutado, en los contratos:

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 37 de 102

Versión: 1

CONTRATO	% EJECUCIÓN	VALOR REINTEGRO	MOTIVO
004-2020	3.15	58.593.750	Terminación anticipada del contratista a partir del 23 febrero de 2020
012-2020	28.19	24.765.867	Terminación anticipada de la contratista a partir del 16 julio 2020.
017-2020	99.9	3	No ejecutado
018-2020	94,91	50.945	No ejecutado
031-2020	57.87	421.344	No ejecutado
TOTAL			83.831.909

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

COPIA CONTROLADA


Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 38 de 102
		Versión: 1

Relación de contratos con rubros y fuentes presupuestales:

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		VALOR REGISTRO	FUENTE	
		CÓDIGO	DENOMINACIÓN		CÓDIGO	NOMBRE
001-2020	63,320,867	21010202102	Fortalecimiento institucional	10,600,000	101	Recursos propios
		21010202102	Fortalecimiento institucional	52,720,867		
002-2020	48,454,155	21010202102	Fortalecimiento institucional	48,454,155	101	Recursos propios
003-2020	25,000,000	21010202102	Fortalecimiento institucional	25,000,000	101	Recursos propios
004-2020	1,906,250	25010110126	Ejecución convenio 049-2017 proyecto 4, gestión social y predial Ayurá y compra de predios Induamerica adición 6	60,500,000	126	Ejecución convenio interadministrativo SI-049-2017 proyecto 04
005-2020	63,000,000	25010110126	Ejecución convenio 049-2017 proyecto 4, gestión social y predial Ayurá y compra de predios Induamerica adición 6	63,000,000	126	Ejecución convenio interadministrativo SI-049-2017 proyecto 04
006-2020	77,000,000	25010110126	Ejecución convenio 049-2017 proyecto 4, gestión social y predial Ayurá y compra de predios Induamerica adición 6	77,000,000	126	Ejecución convenio interadministrativo SI-049-2017 proyecto 04
007-2020	17,850,000	25010110126	Ejecución convenio 049-2017 proyecto 4, gestión social y predial Ayurá y compra de predios Induamerica adición 6	17,850,000	126	Ejecución convenio interadministrativo SI-049-2017 proyecto 04
008-2020	7,084,000	21020207102	Actualización y soporte software administrativo	2,024,000	101	Recursos propios
		21020207102	Actualización y soporte software administrativo	5,060,000		
009-2020	78,045,000	21010202102	Fortalecimiento institucional	78,045,000	101	Recursos propios
010-2020	21,000,000	21010202102	Fortalecimiento institucional	21,000,000	101	Recursos propios
011-2020	28,481,020	21020201102	Seguros y pólizas	28,481,020	101	Recursos propios
012-2020	9,723,000	21010202102	Fortalecimiento institucional	34,488,867	101	Recursos propios
013-2020	15,000,000	21010202102	Fortalecimiento institucional	15,000,000	101	Recursos propios
014-2020	23,433,000	21010202102	Fortalecimiento institucional	23,433,000	101	Recursos propios

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
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 39 de 102

Versión: 1

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		VALOR REGISTRO	FUENTE	
		CÓDIGO	DENOMINACIÓN		CÓDIGO	NOMBRE
015-2020	35,750,000	21010202102	Fortalecimiento institucional	35,750,000	101	Recursos propios
016-2020	24,900,000	21010202102	Fortalecimiento institucional	24,900,000	101	Recursos propios
017-2020	3,999,997	21010202102	Fortalecimiento institucional	2,200,000	101	Recursos propios
		21020100102	Materiales suministros y	1,800,000		
018-2020	949,055	21020100102	Materiales suministros y	1,000,000	101	Recursos propios
019-2020	2,769,611,282	2.3.2.02.02.005.03.0 1.02.09.02	Ejecución contrato interadministrativo si-251-2020 mejoramiento de los escenarios recreativos, deportivos y edificios de uso institucional del municipio de Itagüí	1,166,050,282	3	Contrato interadministrativo SI-251-2020 escenarios
		25010222142	Ejecución contrato interadministrativo si-251-2020 mejoramiento de los escenarios recreativos, deportivos y edificios de uso institucional del municipio de Itagüí	2,332,439,410	142	Ejecución contrato interadministrativo SI-251-2020 mejoramiento de escenarios
020-2020	388,811,080	2.3.2.02.02.005.03.0 1.02.09.02	Ejecución contrato interadministrativo si-251-2020 mejoramiento de los escenarios recreativos, deportivos y edificios de uso institucional del municipio de Itagüí	62,487,495	3	Contrato interadministrativo SI-251-2020 escenarios
		2.3.2.02.02.005.03.0 1.02.09.02	ejecución contrato interadministrativo si-251-2020 mejoramiento de los escenarios recreativos, deportivos y edificios de uso institucional del municipio de Itagüí	208,291,650	3	Contrato interadministrativo Sli-251-2020 escenarios
		25010222142	Ejecución contrato interadministrativo si-251-2020 mejoramiento de los escenarios	312,437,475	142	Ejecución contrato interadministrativo SI-251-2020

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
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 40 de 102

Versión: 1

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		VALOR REGISTRO	FUENTE	
		CÓDIGO	DENOMINACIÓN		CÓDIGO	NOMBRE
			recreativos, deportivos y edificios de uso institucional del municipio de Itagüí			mejoramiento de escenarios
		25010222142	Ejecución contrato interadministrativo si-251-2020 mejoramiento de los escenarios recreativos, deportivos y edificios de uso institucional del municipio de Itagüí	6,943,055	142	Ejecución contrato interadministrativo SI-251-2020 mejoramiento de escenarios
021-2020	5,535,304,569	2.3.2.02.02.005.03.0 2.01.01	Ejecución contrato interadministrativo SI-251-2020 mantenimiento de la malla vial y mejoramiento de la movilidad peatonal	1,905,800,105	4	contrato interadministrativo si-251-2020 malla vial
		25010221141	Ejecución contrato interadministrativo SI-251-2020 mantenimiento de la malla vial y mejoramiento de la movilidad peatonal	5,203,099,515	141	Ejecución contrato interadministrativo SI-251-2020 malla vial
022-2020	641,924,819	2.3.2.02.02.005.03.0 2.01.01	Ejecución contrato interadministrativo SI-251-2020 mantenimiento de la malla vial y mejoramiento de la movilidad peatonal	100,128,148	04	Contrato interadministrativo SI-251-2020 malla vial
		2.3.2.02.02.005.03.0 2.01.01	Ejecución contrato interadministrativo SI-251-2020 mantenimiento de la malla vial y mejoramiento de la movilidad peatonal	519,479,527	04	Contrato interadministrativo SI-251-2020 malla vial
		25010221141	Ejecución contrato interadministrativo SI-251-2020 mantenimiento de la malla vial y mejoramiento de la movilidad peatonal	497,740,111	141	Ejecución contrato interadministrativo SI-251-2020 malla vial
		25010221141	Ejecución contrato interadministrativo SI-251-2020 mantenimiento de la malla vial y	14,532,248	141	Ejecución contrato interadministrativo SI-251-2020 malla vial

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
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 41 de 102

Versión: 1

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		VALOR REGISTRO	FUENTE	
		CÓDIGO	DENOMINACIÓN		CÓDIGO	NOMBRE
			mejoramiento de la movilidad peatonal			
		25010221141	Ejecución contrato interadministrativo SI-251-2020 mantenimiento de la malla vial y mejoramiento de la movilidad peatonal	15,311,747	141	Ejecución contrato interadministrativo si-251-2020 malla vial
023-2020	180,000,000	25010123143	Ejecución acta de ejecución No 3 convenio marco de cooperación n 001-2019	120,000,000	143	Ejecución convenio marco de cooperación 001-2019
		25010123143	Ejecución acta de ejecución No 3 convenio marco de cooperación n 001-2019	60,000,000	143	Ejecución convenio marco de cooperación 001-2019
024-2020	22,597,000	25010110126	Ejecución convenio 049-2017 proyecto 4, gestión social y predial Ayurá y compra de predios induamerica adición 6	22,597,000	126	Ejecución convenio interadministrativo SI-049-2017 proyecto 04
025-2020	9,520,000	25010110126	Ejecución convenio 049-2017 proyecto 4, gestión social y predial Ayurá y compra de predios induamerica adición 6	9,520,000	126	Ejecución convenio interadministrativo SI-049-2017 proyecto 04
026-2020	2,431,216,600	2.3.2.02.02.005.04.0 6.01.09.02	ejecución convenio interadministrativo si-337-2020 proyecto de iluminación ornamental en la temporada navideña en el municipio de Itagüí	486,243,320	06	Convenio interadministrativo SI-337-2020
		25010123144	Ejecución convenio interadministrativo si-337-2020 alumbrado navideño	1,944,973,280	144	Ejecución convenio interadministrativo SI-337-2020 alumbrado navideño
028-2020	175,084,700	25010224145	Ejecución contrato interadministrativo si-324-2020 desarrollo de actividades inherentes a la fase de estudio y diseño de los proyectos de	175,084,700	145	Ejecución contrato interadministrativo SI-324-2020 diseños

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
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 42 de 102

Versión: 1

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		VALOR REGISTRO	FUENTE	
		CÓDIGO	DENOMINACIÓN		CÓDIGO	NOMBRE
			inversión del municipio			
029-2020	541,173,067	2.3.2.02.02.008.03.0 2.01.01.01	ejecución contrato interadministrativo si-324-2020 desarrollo de actividades inherentes a la fase de estudios y diseños de los proyectos de inversión del municipio de Itagüí	3,066,704,311	13	Contrato interadministrativo SI-324-2020
		25010224145	Ejecución contrato interadministrativo si-324-2020 desarrollo de actividades inherentes a la fase de estudio y diseño de los proyectos de inversión del municipio	541,173,067	145	Ejecución contrato interadministrativo SI-324-2020 diseños
030-2020	144,706,992	25010224144	Ejecución contrato interadministrativo SGM-317-2020	149,500,000	144	Ejecución contrato interadministrativo SGM-317-2020 medidas policivas
		2.3.2.02.02.005.03.0 2.09.00.01	Ejecución convenio interadministrativo SGM-317 de 2020 medidas policivas ejercidas por la dirección administrativa	20,000,000	05	Contrato interadministrativo SGM-317-2020
031-2020	578,656	21010109102	Bienestar laboral y capacitaciones	1,000,000	101	Recursos propios
032-2020	6,527,262	21010202102	Fortalecimiento institucional	6,527,262	101	Recursos propios
033-2020	7,999,537	21020205102	Servicio de comunicaciones	7,999,537	101	Recursos propios
034-2020	22,376,670	21010109102	Bienestar laboral y capacitaciones	22,376,670	101	Recursos propios
035-2020	164,075,534	2.3.2.02.02.008.03.0 2.01.01.01	Ejecución contrato interadministrativo si-324-2020 desarrollo de actividades inherentes a la fase de estudios y diseños de los proyectos de inversión del municipio de Itagüí	656,302,136	13	Contrato interadministrativo SI-324-2020

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
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 43 de 102

Versión: 1

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		VALOR REGISTRO	FUENTE	
		CÓDIGO	DENOMINACIÓN		CÓDIGO	NOMBRE
		25010224145	Ejecución contrato interadministrativo si-324-2020 desarrollo de actividades inherentes a la fase de estudio y diseño de los proyectos de inversión del municipio	164,075,534	145	Ejecución contrato interadministrativo SI-324-2020 diseños
TOTAL	13,586,404,112			20,427,124,494		

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor
Elaboró: Alba Inés Ospina Montoya, Líder

Convenciones:

RP	Recursos propios
SGP	Sistema General de Participación
TM	Transferencias del Municipio

Contratos de obra pública y similares celebrados y ejecutados en la vigencia 2020

• **Contratos 019 y 020 de 2020**

Corresponde a los contratos de obra e interventoría para el mejoramiento de la infraestructura institucional y de escenarios recreativos y deportivos en el municipio de Itagüí. Los escenarios recreativos y deportivos existentes en el municipio, debido a un uso intensivo, carecían de un adecuado mantenimiento, el cual se subsana con las actividades del contrato. De igual forma, se hace un mejoramiento de la infraestructura municipal, que incluye, entre otros, al Centro Administrativo Municipal de Itagüí, CAMI, y la Casa de Justicia ubicada en el barrio Santa María.

Ambos contratos a la fecha de realización de la auditoría se encuentran en ejecución, y serán objeto de revisión de nuevo en la vigencia 2022. En visita realizada a los frentes de trabajo el día 18 de marzo de 2021, se evidenció el avance en cada uno de dichos frentes, y se detectó una filtración de aguas desde la plazoleta de acceso a la rotonda del CAMI hacia el interior, el cual está ocupado por la dependencia de cobro coactivo y los archivos de la Secretaría de Hacienda, hecho que fue anotado por el auditor en el Informe Preliminar. Al respecto, en su respuesta, ADELI indica que "...La impermeabilización en negativo se reforzó

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
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 44 de 102

Versión: 1

adicionalmente con la instalación de sellos de juntas en la rotonda como se puede observar en el registro fotográfico a continuación, así mismo se realiza impermeabilización de sello de junta en la rampa de discapacitados y en la junta localizada en trabajo conjunto del contratista y la interventoría a fin de dar una solución integral al espacio y garantizar condiciones de salubridad al personal que labora en esta dependencia. Así mismo se deja claridad de que si bien se realizó el sello de juntas en la plazoleta era realmente necesario realizar la impermeabilización en negativo, dado que el sello de juntas de la plazoleta al tener un tráfico constante posee también un desgaste permanente...”, con lo que se da atención a la observación planteada por el auditor.

Con esta respuesta y atención a la observación producto de la visita de campo no se genera un beneficio del proceso auditor, toda vez que la acción llevada a cabo en el contrato hace parte de las actividades del mismo, y no obedece a una deficiencia en la ejecución o a la calidad de la obra realizada



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



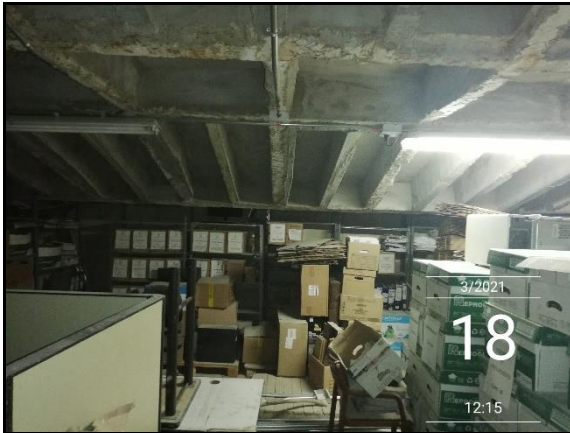
CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 45 de 102

Versión: 1



Fuente: Contraloría Municipal de Itagüí

- **Contratos 021 y 022 de 2020**

Corresponden a los contratos de obra e interventoría para el “Mejoramiento de la transitabilidad vehicular y peatonal a fin de optimizar la seguridad vial en el municipio de Itagüí.” Estos contratos se encuentran en ejecución a la fecha de realización de la presente auditoría, y serán objeto de revisión de nuevo en la vigencia 2022.

En visita de seguimiento a las obras por parte de la Contraloría Municipal de Itagüí, realizada el 17 de marzo de 2021, se evidenció un mejoramiento de las condiciones de circulación de los peatones en las zonas visitadas (Barrios San Francisco y Playa Rica), incluyendo su adecuación para las personas con limitaciones visuales y de movilidad, así como una recuperación de algunos tramos de dichos andenes, los cuales se encontraban ocupadas por los comerciantes y habitantes de dichos barrios. También se evidenció la recuperación de zonas verdes, anteriormente pisos duros, los cuales aportan a la siembra de especies vegetales conforme lo determinado por la Secretaría del Medio Ambiente y evidenciado por el auditor en la auditoría financiera y de gestión 01-2021 a la administración municipal. No obstante, lo anterior, se evidenció que algunos comerciantes han vuelto a invadir, aunque de forma menor, los andenes ya terminados. También se evidenció la circulación de vehículos de gran tamaño en el barrio Playa Rica, lo cual afecta la estructura del pavimento y la circulación por las vías del barrio.

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



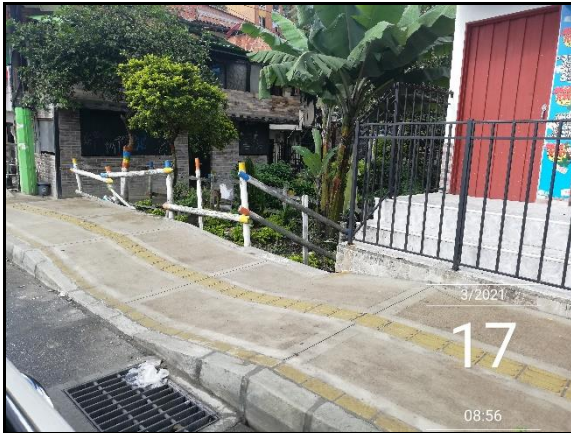
CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 46 de 102

Versión: 1



Sector San Francisco
Fuente: Contraloría Municipal de Itagüí

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
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 47 de 102

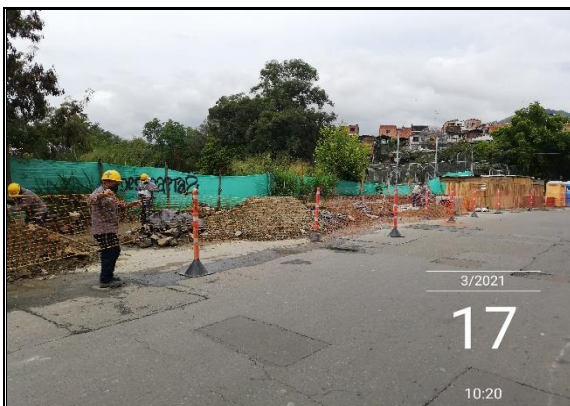
Versión: 1



Sector Playa Rica
Fuente: Contraloría Municipal de Itagüí



Sector Loma Linda
Fuente: Contraloría Municipal de Itagüí



Sector Sena Calatrava
Fuente: Contraloría Municipal de Itagüí



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



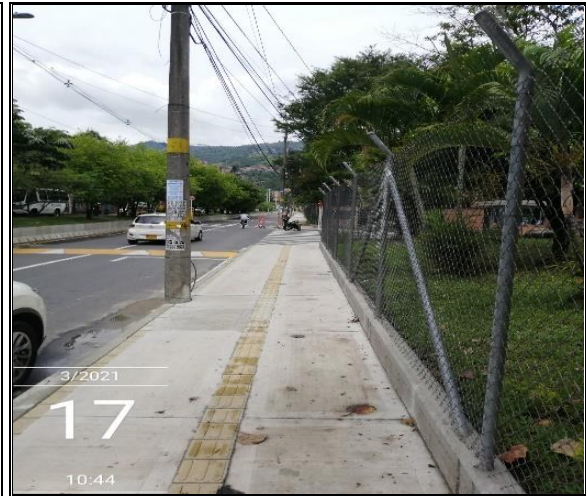
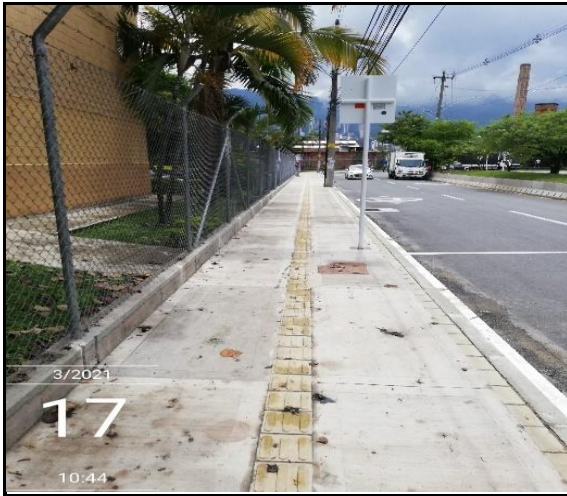
CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

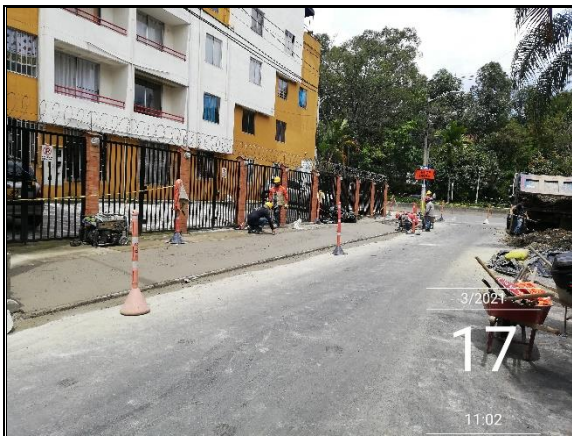
Código: FO-AI-60

Página: 48 de 102

Versión: 1



Sector Colina Sur
Fuente: Contraloría Municipal de Itagüí



Sector Calle 67 entre Carreras 48 a 52
Fuente: Contraloría Municipal de Itagüí

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



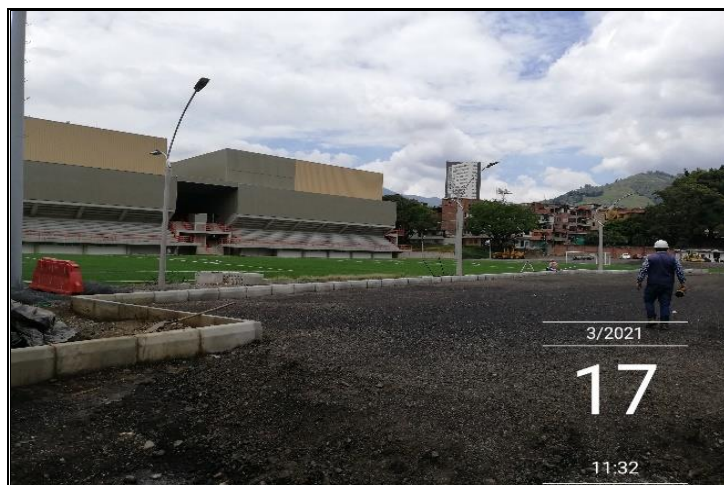
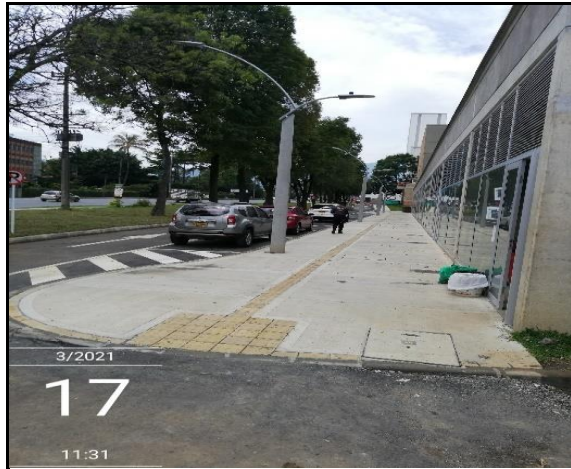
CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 49 de 102

Versión: 1



Sector Polideportivo Oscar López Escobar
Fuente: Contraloría Municipal de Itagüí

COPIA CONTROLADA

Ambos contratos a la fecha de realización de la auditoría se encuentran en ejecución, y serán objeto de revisión de nuevo en la vigencia 2022. En visita realizada a los frentes de trabajo el día 18 de marzo de 2021, se evidenció el avance en cada uno de dichos frentes, y se detectó una filtración de aguas desde la plazoleta de acceso a la rotonda del CAMI hacia el interior, el cual está ocupado por la dependencia de cobro coactivo y los archivos de la Secretaría de Hacienda, hecho que fue anotado por el auditor en el Informe Preliminar. Al respecto, en su respuesta, ADELI indica que "...La impermeabilización en negativo se reforzó adicionalmente con la instalación de sellos de juntas en la rotonda como se puede

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
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 50 de 102

Versión: 1

observar en el registro fotográfico a continuación, así mismo se realiza impermeabilización de sello de junta en la rampa de discapacitados y en la junta localizada en trabajo conjunto del contratista y la interventoría a fin de dar una solución integral al espacio y garantizar condiciones de salubridad al personal que labora en esta dependencia. Así mismo se deja claridad de que si bien se realizó el sello de juntas en la plazoleta era realmente necesario realizar la impermeabilización en negativo, dado que el sello de juntas de la plazoleta al tener un tráfico constante posee también un desgaste permanente...”, con lo que se da atención a la observación planteada por el auditor.



Fuente: Adeli

Revisión Gestión Ambiental interna de ADELI, vigencia 2020

Mediante Resolución N°45 del 17 de abril del 2020 la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí – ADELI, adopto la Política de Gestión Presupuestal y Eficiencia del Gasto Público. En esta política quedaron inmersas las políticas ambientales, en materia como: de ahorro de energía y agua y la disminución del gasto de papel.

- En la implementación de la política que en el inciso 5 en lo referente a “SUMINISTRO, PUBLICACIONES, PAPELERÍA Y PUBLICIDAD” se realizó el compromiso por parte de la entidad.” Las publicaciones de cartillas, folletos o boletines de interés general se realizarán preferiblemente en **formato electrónico. Igualmente, las publicaciones e impresiones de carácter interno deberán difundirse en medio electrónico** a través de correo electrónico

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2

COPIA CONTROLADA



**CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ**

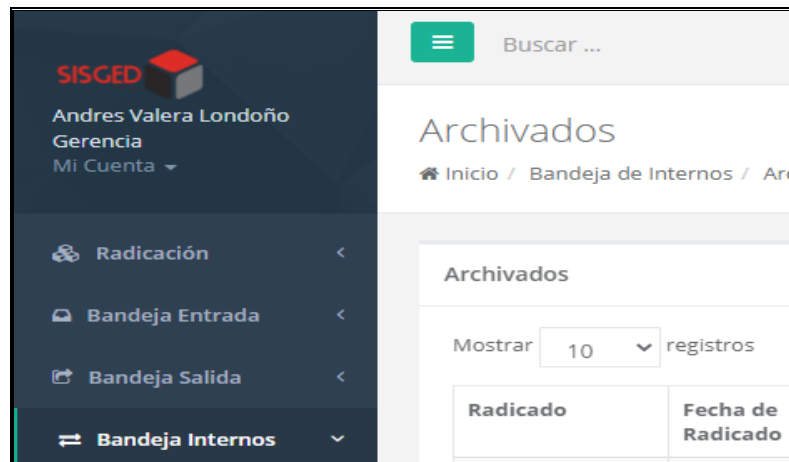
**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 51 de 102

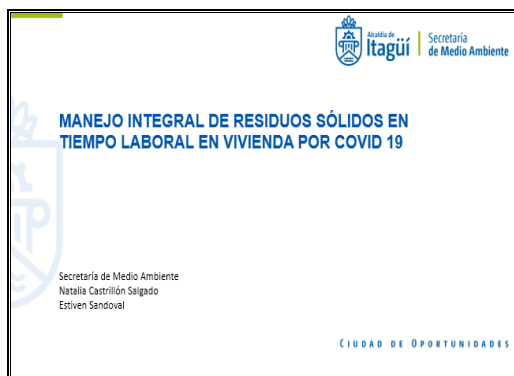
Versión: 1

institucional y en la cartelera general de comunicaciones, en la cual se hace la publicación del medio en físico”. Aun así, la entidad no cuenta con indicadores que permita verificar la trazabilidad en el componente ambiental interno.

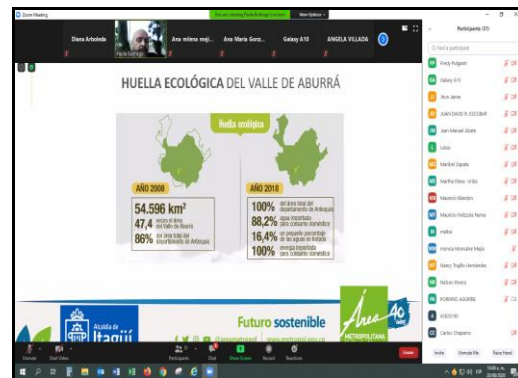


Fuente: SISGED

- La entidad, en aras del cumplimiento de la política de Gestión Presupuestal y Eficiencia del Gasto Público, en donde “...se compromete a desarrollar actividades de sensibilización frente al uso correcto de estos recursos...” hablando del agua, luz y demás servicios públicos, realizó dos capacitaciones al respecto:



Fuente: ADELI



1. Mediante la Resolución 2184 de 2019 del Ministerio del Medio Ambiente se implementó en el país, en su artículo 4, el código de colores para la separación de residuos sólidos en la fuente. El plazo máximo para que las

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 52 de 102

Versión: 1

entidades se acogieran era el 1 de enero del 2021, a la fecha de ejecución de la presente auditoría, la entidad aún no lo realiza.



Fuente: Contraloría Municipal de Itagüí

2. En la auditoría realizada por la Contraloría Municipal de Itagüí de la vigencia 2019 se dejaron observaciones para el plan de mejora de la entidad, al respecto se encontró en la auditoría de la vigencia 2020:

- ¿Cuenta con un acto administrativo ADELI, que adopte el Acuerdo Metropolitano N° 05 de 2014 (que hace referencia a la implementación de la Política Pública de Construcciones Sostenibles), la cual debe de ser adoptada por los Municipios que conforman el Área Metropolitana del Valle de Aburrá?

ADELI emitió la Resolución 051-2020 por medio de la cual se adopta el Acuerdo Metropolitano N° 05 de 2014, que implementó la política pública de construcciones sostenibles para los municipios que conforman el Área Metropolitana del Valle de Aburrá.

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



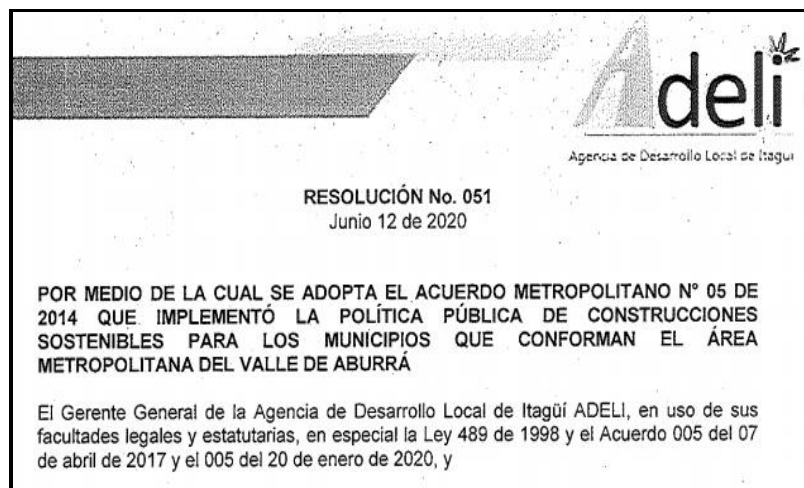
CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 53 de 102

Versión: 1



Fuente: ADELI

- ¿Tiene establecido ADELI un indicador de aprovechamiento de los Residuos de Construcción y Demolición (RCD), que les permita saber las toneladas dispuesta y aprovechadas en obra como lo establece la Resolución N° 472 de 2017 artículo 19? “Metas de aprovechamiento de RCD. Los grandes generadores, deberán utilizar RCD aprovechables en un porcentaje no inferior al 2% en peso del total de los materiales usados en la obra”.

Se evidenció por parte del equipo auditor que durante la vigencia 2020 no se generó este indicador porque la contratación inició finalizando el mes de agosto de 2020 y al tratarse de actividades de mantenimiento, no se tenía establecido el aprovechamiento en las obras del material resultante de procesos de demolición. Lo anterior requiere de un plan de mejoramiento por parte de la entidad, pues si bien se manifiesta que en la vigencia 2020 la contratación inicio en agosto y que solo eran actividades de mantenimiento, es esencial que la entidad ya tenga trazados y definidos los indicadores para esta vigencia y que incluso hoy ya se tengan avances al respecto para el cumplimiento de la Resolución N° 472 de 2017 en su artículo 19.

- ¿Tiene ADELI algún informe de la vigencia 2020 donde reportan a la Secretaría de Medio Ambiente municipal los indicadores de RCD generados anualmente, incluyendo los de aprovechamiento como lo establece la Resolución N° 472 de 2017, para que puedan ir alimentado el indicador de aprovechamiento municipal, que es el que será enviado a la Autoridad

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
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 54 de 102

Versión: 1


Ambiental anualmente, en este caso el Área Metropolitana del Valle de Aburra?

Durante la ejecución de la auditoría, no se evidenció un requerimiento formal por parte de la Secretaría de Medio Ambiente del Municipio sobre reporte de RCD generados en los contratos de obra pública suscritos por ADELI.

- ADELI en la vigencia 2020 actualizó el Normograma con la inclusión de las normas ambientales actualizadas?

Se adjunta el Normograma vigente en 2020, a pesar de estar inmersas normas ambientales, en el documento normograma de la entidad, persiste aún pendientes en la incorporación de normas ambientales vigentes. Se puede observar la no inclusión de normas como: la Resolución 472 de 2017 referente a los residuos de construcción y demoliciones expedida por el Ministerio de Ambiente, el Acuerdo Metropolitano 05 de 2014 sobre a adopción del manual ambiental para los procesos constructivos en el AMVA e incluso no se observó la incorporación de emitió la Resolución 051-2020 por medio de la cual se adopta el Acuerdo Metropolitano N° 05 de 2014 emitida por ADELI.

COPIA CONTROLADA

NORMOGRAMA		 Agencia de Desarrollo Local de Itagüí	
DECRETO 1076 DE 2015	SE EXPIDE EL DECRETO UNICO REGLAMENTARIO DEL SECTOR AMBIENTE Y DE SARROLLO SOSTENIBLE.		
DECRETO 1077 DE 2015	POR MEDIO DEL CUAL SE EXPIDE EL DECRETO UNICO REGLAMENTARIO DEL SECTOR VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO.		
DECRETO 2011 DE 1974	ESTABLECE EL CODIGO NACIONAL DE RECURSOS NATURALES RENOVABLES Y PROTECCION DEL MEDIO AMBIENTE.		
DOCUMENTO CONPES 3550 DE 2008	LINEAMIENTOS PARA LA FORMULACION DE LA POLITICA INTEGRAL DE SALUD AMBIENTAL CON ENFASIS EN LOS COMPONENTES DE CALIDAD DE AIRE, CALIDAD DE AGUA Y SEGURIDAD QUIMICA.		
ACUERDO METROPOLITANO 08 DE 2011	POR EL CUAL SE MODIFICA EL ACUERDO METROPOLITANO NO. 25 DE 2007, SE APRUEBA Y SE ADOPTA EL PLAN DE DESCONTAMINACION DEL AIRE EN LA REGION METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRA		
RESOLUCION 601 DE 2006 MINAMBIENTE	POR LA CUAL SE ESTABLECE LA NORMA DE CALIDAD DEL AIRE O NIVEL DE INMISION, PARA TODO EL TERRITORIO NACIONAL EN CONDICIONES DE REFERENCIA.		
RESOLUCION 610 DE 2010 MINAMBIENTE	POR LA CUAL SE MODIFICA LA RESOLUCION 601 DEL 4 DE ABRIL DE 2006		

Fuente: ADELI

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
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 55 de 102

Versión: 1

- ¿ADELI cuenta con un certificado de disposición final del residuo con respecto al contrato de iluminación o los contratos que comprenden lámparas o luminarias?

El contratista de alumbrado público entrega certificado de disposición final de RAEE (residuos aparatos eléctricos y electrónicos) de la empresa A.S.E.I. bajo convenio con la entidad Lúmina quienes se encargan del posconsumo de las bombillas, generadas por los fabricantes, lo cual fue evidenciado por el auditor, conforme los soportes entregados durante la auditoría.



L-Ú-MINA
HEMOS QUE JUNTAS LAS LUZES SON MÁS ECONÓMICAS



GRUPO ASEI
LA PASIÓN POR EL BIEN COMUNITARIO

Corporación Posconsumo de Iluminación - Lúmina

**CERTIFICADO DE ALMACENAMIENTO DE RESIDUOS DE ILUMINACIÓN
BIOLOGICOS Y CONTAMINADOS SAS ESP - 900448985-8**

CERTIFICA

Que se ha recibido de la empresa **CONSTRUCCIONES CIVILES Y PAVIMENTOS S.A.** con el nit **800016281** ubicada en el municipio de **LA ESTRELLA**; **0.45 kilogramos de residuos de iluminación** los cuales fueron entregados bajo el Programa Colectivo Posconsumo de Iluminación Lúmina; según la descripción relacionada a continuación:

Fecha Recolección	Residuo	Peso Kg	Tratamiento Recibido
10/12/2019	BOMBILLAS AHORRADORAS	0.45	Transporte Acopio - Destrucción Controlada

BIOLOGICOS Y CONTAMINADOS SAS ESP, cuenta con Licencia Ambiental CM5-30-14884 otorgada mediante resolución No. Metropolitana No. 0001798 del 29 Sep 2010 por la Área Metropolitana del Valle de Aburrá, para realizar las Actividades de Gestión Integral de Residuos Especiales. La gestión integral consiste en las actividades de recolección, trituración, transporte, almacenamiento, tratamiento y disposición final.

Fuente: ADELI

- La entidad ADELI adelantó el Contrato 019-2020 para el “mejoramiento de la infraestructura institucional y de escenarios recreativos y deportivos en el municipio de Itagüí.” Además del contrato de interventoría 020-2020 con objeto “interventoría técnica, administrativa, financiera, contable, legal y ambiental para el mejoramiento de la infraestructura institucional y de escenarios recreativos y deportivos en el municipio de Itagüí”.

En los informes entregados por la entidad, informes de la interventoría y contratista ejecutor de las obras, se encontró lo siguiente por parte del equipo auditor:

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 56 de 102

Versión: 1

- Mediante Resolución 1487 del 04 de septiembre del 2015 la Secretaría de Planeación del Municipio de Girardota otorgó una prórroga de permiso para “funcionamiento de una escombrera. En esta Resolución se le concede prórroga por treinta y seis (36) meses a la autorización dada mediante Resolución 0101 del 31 de enero de 2013 para funcionamiento de la escombrera ubicada en los predios identificados con número catastral N° 11-191 Vereda San Andrés (contratos de explotación 525).

RESUELVE:

Artículo primero Conceder a la empresa MINCIVIL S.A identificada con Nit. 890 930.545-1 prórroga por un periodo de treinta y seis (36) meses a la autorización dada mediante Resolución 0101 del 31 de Enero de 2013 para funcionamiento de la escombrera ubicada en los predios identificados con número catastral N° 11-191 Vereda San Andrés(contratos de explotación 525).

Fuente: ADELI

- En el informe ambiental de obra N° 2, se evidencia en las fotografías la presunta incorrecta disposición de los Residuos de Construcción y Demolición-RCD. La Resolución 472 de 2017 en su artículo 20. Prohíbe en el inciso 5. “El almacenamiento temporal o permanente de RCD en zonas verdes, áreas arborizadas...”



Escombros tapados con plástico y señalizados. El tablado
Fuente: ADELI

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 57 de 102

Versión: 1

Adicional en el informe ambiental de obra N° 3, del período del 15 de noviembre al 14 de diciembre 2020, se evidencia en las fotografías la presunta incorrecta disposición de los Residuos de Construcción y Demolición-RCD. La Resolución 472 de 2017 en su artículo 20. Prohíbe en el inciso 5. “El almacenamiento temporal o permanente de RCD en zonas verdes, áreas arborizadas...”



Fuente: ADELI

- En los informes ambientales de obra N° 2 y N° 3 se evidencia la instalación de bolsas plásticas que hacen la función de “puntos ecológicos, estos claramente están sin protección del agua, ocasionando un deterioro e inoculado manejo de los residuos sólidos en la fuente.



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
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

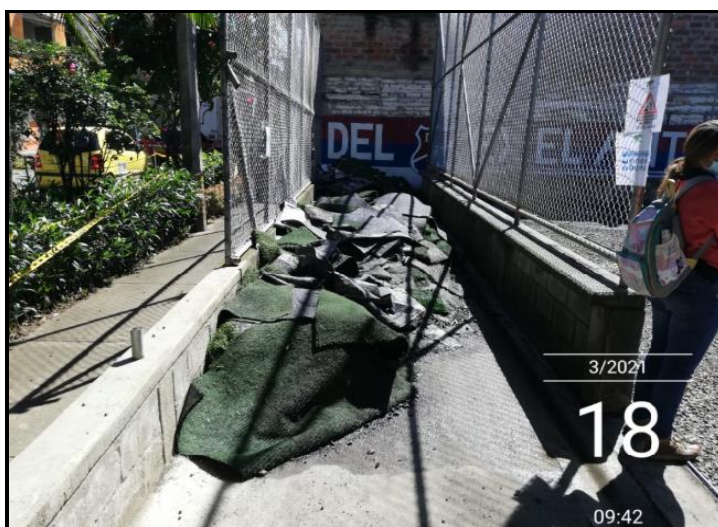
Página: 58 de 102

Versión: 1



Fuente: ADELI

- En visita realizada en campo realizada el 17 de marzo de 2021, se encontró que se realiza una incorrecta disposición de los residuos, el caso particular del tapete o gramilla de la cancha sintética, al estar en la intemperie y sin la debida señalización. El contratista realiza el proceso para la disposición final de la gramilla, pero esta debe tener una correcta disposición antes, durante y después de iniciar el proceso de transformado y procesamiento.



Fuente: Contraloría Municipal de Itagüí

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
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 59 de 102

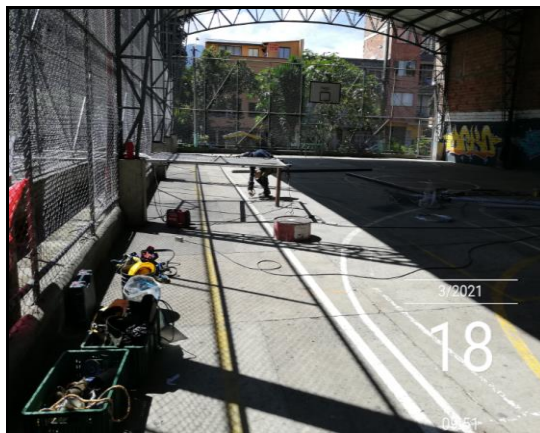
Versión: 1



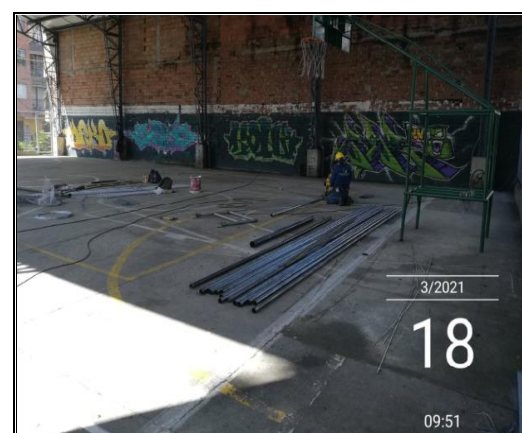
Fuente: ADELI



- En visita realizada en campo el día 18 de marzo de 2021, se encontró que se usa uno de los escenarios deportivos como “taller” para realizar las labores de soldadura y corte de elementos, para el mejoramiento de cerramiento del mencionado escenario deportivo. Este tipo de actividades como la soldadura y corte demandan unas condiciones logísticas que debe acatar el contratista de acuerdo con las normas Ley 9 de 1979, la norma técnica NTC 3250, entre otras.



Fuente: Contraloría Municipal de Itagüí



4. La entidad celebró el Contrato 021-2020 para el “mejoramiento de la transitabilidad vehicular y peatonal a fin de optimizar la seguridad vial en el municipio de Itagüí.” Además, el contrato de interventoría 022-2020 con objeto “interventoría técnica, administrativa, financiera, contable, legal y

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
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 60 de 102

Versión: 1

ambiental al contrato de mejoramiento de la transitabilidad vehicular y peatonal a fin de optimizar la seguridad vial en el municipio de Itagüí.” En visita de campo realizada el 17 de marzo de 2021 se evidenció lo siguiente:

- Durante los recorridos por los frentes de obra, pertenecientes a este contrato, se encontraron que existen los puntos ecológicos de separación de residuos en la fuente, pero algunos de ellos no se usan adecuadamente, ya que, se no se observó una separación de los tipos de residuos. Se observa que en todos los frentes de trabajo ya se da cumplimiento a la Resolución 2184 de 2019 del Ministerio del Medio Ambiente donde se implementó en el país el código de colores para la separación de residuos sólidos en la fuente. Adicional se encontraron algunos de estos puntos ecológicos claramente están sin protección del agua, es decir a la intemperie, ocasionando un deterioro e inculado manejo de los residuos sólidos en la fuente.



Fuente: Contraloría Municipal de Itagüí

- En las obras de andenes y señalización y pavimentación que se realizan en la calle 27 sector San Francisco se observó, que los trabajos de mejoramiento de espacio público como andenes hoy existen algunos comerciantes se están aprovechando para usarlo con fines particulares. Este tema ya fue indicado anteriormente en el presente informe
- Se observó que, en visita realizada a las obras que se están realizando en los alrededores al Polideportivo Oscar López Escobar, las cuales son de mejoramiento y pavimentación de un tramo de la vía de acceso, que los materiales o insumos como la resina se encontraron a la intemperie,

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
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 61 de 102

Versión: 1

incumpliendo lo establecido en el Acuerdo Metropolitano 05 de 2014, en el capítulo de la adecuación del sitio para almacenamiento de residuos.



Fuente: Contraloría Municipal de Itagüí

Respecto al seguimiento de la gestión ambiental registrada en el informe definitivo de la Auditoría Regular 09-2020 a la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí, en dicho informe se evaluó la gestión ambiental en las siguientes obras, las cuales se encontraban en desarrollo durante la ejecución de la citada auditoría, más sin embargo a la fecha de la presente auditoría ya habían terminado los respectivos contratos de obra e interventoría, por lo que no se hace posible la verificación del cumplimiento de las acciones de mejora:

- Polideportivo Oscar López Escobar
- Espacio público y equipamientos

En el caso del contrato de modernización del sistema de alumbrado público, se realizó el inventario del material desmontado correspondiente a las luminarias de alumbrado público del municipio de Itagüí, dichos materiales fueron almacenados en la bodega del contratista la fecha de entrega con la empresa ASEI, quien es la encargada del tratamiento y disposición final de los residuos peligrosos; así mismo los residuos eléctricos y electrónicos son inventariados y almacenados hasta acordar la fecha de entrega con el municipio de Itagüí quienes son los encargados de su disposición final.

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 62 de 102

Versión: 1



Fuente: ADELI



COPIA CONTROLADA

Contratación Vigencias anteriores

De la contratación suscrita en las vigencias 2017 a 2019 aún en ejecución y pendientes por liquidar en la vigencia auditada según informe de auditoría 09-2020, se revisó el estado de estos, con el siguiente resultado:

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
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 63 de 102

Versión: 1

N°	Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórroga		LIQUIDADO					FASE AUDITADA			
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/m/aa)	Pre contractual	Contractual	Pos contractual		
													T	P				
1	051-2017	Selección de aliada estratégico para la ejecución del proyecto de modernización, ornato y aplicación de las tecnologías del ahorro energético en el municipio de Itagüí	Construcciones Civiles Y Pavimentos S.A.- Concypa S.A.	Régimen Privado: NO - Bajo Norma Presupuest o Público	35,373,581,763	17,784,996,000	35,382,974,414		X		X						X	
2	052-2017	Selección de consultor para asesoría, direccionamiento y seguimiento administrativo, técnico, financiero y ambiental en la implementación y ejecución del proyecto de modernización, ornato y aplicación de tecnologías de ahorro energético en el municipio de Itagüí	Unión Temporal Itagüí	Régimen Privado: NO - Bajo Norma Presupuest o Público	4,959,488,687	2,799,151,415	5,082,460,616		X		X						X	
3	098-2018	Ejecución del proceso constructivo del centro de desarrollo cultural y ambiental el caribe del municipio de Itagüí	Construcciones E Inversiones K S.A.S.	Régimen Privado: NO - Bajo Norma Presupuest o Público	16,089,806,143	17,460,475,763	27,352,670,443	X			X						X	
4	100-2018	Ejecución del proceso constructivo de reposición de la infraestructura física	German Augusto Durango Restrepo	Régimen Privado: NO - Bajo Norma	6,969,990,137	8,716,209,257	3,216,209,258	X		X			12/06/20		X		X	X

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 64 de 102

Versión: 1

N°	Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórroga		LIQUIDADADO					FASE AUDITADA			
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/m/aa)	Pre contractual	Contractual	Pos contractual		
		del centro de salud santa maría de la E.S.E. Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita		Presupuest o Público														
5	101-2018	Interventoría técnica, administrativa, financiera, contable, legal y ambiental a los proyectos constructivos del centro de desarrollo cultural y ambiental el caribe del municipio de Itagüí y reposición de la infraestructura física del centro de salud santa maría de la e. S. E. Hospital del sur Gabriel Jaramillo Piedrahita del municipio de Itagüí	Unión Temporal RR	Régimen Privado: NO - Bajo Norma Presupuest o Público	1,122,510,250	2,575,960,846	2,975,572,291	X			X						X	
6	039-2019	Ejecución del proyecto de modernización y actualización de la red semafórica del municipio de Itagüí	Soluciones De Trafico Ltda.	Régimen Privado: NO - Bajo Norma Presupuest o Público	9,759,277,121	9,838,817,332	0	X		X			14/06/20		X		X	
7	045-2019	Construcción y renovación del complejo deportivo	Consortio Ole 2019	Régimen Privado: NO - Bajo Norma	19,898,010,001	33,826,617,001	23,926,617,001	X			X				X			

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
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 65 de 102

Versión: 1

N°	Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórroga		LIQUIDADADO					FASE AUDITADA		
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/m/aa)	Pre contractual	Contractual	Post contractual	
													T	P			
		Oscar López escobar del municipio de Itagüí		Presupuest o Público													
8	046-2019	Interventoría a la ejecución del proyecto polideportivo Oscar López escobar del municipio de Itagüí	Consorcio Inter Coliseo	Régimen Privado: NO - Bajo Norma Presupuest o Público	988,664,218	1,858,050,951	1,858,050,951	X				X					X
9	091-2019	Construcción de obras de infraestructura para la modernización del espacio público y/o equipamiento en el municipio de Itagüí	Consorcio Ingemon 2019	Régimen Privado: NO - Bajo Norma Presupuest o Público	7,264,603,143	7,688,880,776	7,736,480,722	X		X			23/09/20				X
10	092-2019	Interventoría técnica, administrativa, financiera, contable, legal y ambiental a la construcción de obras de infraestructura para la modernización del espacio público y/o equipamiento en el municipio de Itagüí	Consorcio Interventor Espacio Publico	Régimen Privado: NO - Bajo Norma Presupuest o Público	808,605,000	1,057,110,320	1,057,110,320	X		X			28/09/20				X
11	114-2019	Consultor para la elaboración de estudios y diseños necesarios para la construcción del proyecto centro zonal aburra sur del municipio de Itagüí	Diseconstruir Limitada	Régimen Privado: NO - Bajo Norma Presupuest o Público	195,897,800	195,897,800	195,897,800		X	X			27/05/20				X


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 AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 66 de 102
		Versión: 1


N°	Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórroga		LIQUIDADO			FASE AUDITADA				
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/m/aa)	Pre contractual	Contractual		Pos contractual
TOTAL					103,430,434,263	103,802,167,461	108,784,043,816										

Fuente: Rendición de la cuenta, y trabajo de campo proceso auditor.
Elaboró: Carlos Alberto Díaz, Apoyo auditoria

CONVENCIONES	
T	Terminado
P	Parcial

NOTAS: Los contratos 051-2017, 052-2017, 098-2018, 101-2018, y los convenios SI-049-2017 y SI-330-2018, continúan en ejecución a la fecha de realización de la presente auditoria. Para su ejecución en la vigencia 2021, se constituyó la respectiva reserva presupuestal conforme lo dispuesto en la Resolución 1136 del 18 de enero de 2021 y el acto administrativo de ADELI

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 67 de 102
		Versión: 1

- **Contratos 051 y 052 de 2017**

En el seguimiento a la ejecución de los contratos en referencia, la Contraloría Municipal de Itagüí, a diciembre 31 de 2020, evidenció el avance de las actividades de iluminación, conforme el siguiente cuadro resumen:

ITEM	DESCRIPCION	UNID	CANTIDAD CONTRACTUAL	ACUMULADO	POR EJECUTAR	% EJECUTADO
1	REPOSICIÓN DE LUMINARIAS DE ALUMBRADO					
1.1	Suministro, transporte e instalación de luminaria de alumbrado público tipo LED, con una potencia nominal máxima de 42W y un flujo lumínico mínimo de 4600 lm	UN	6.055	4.685	1.370	77%
1.2	Suministro, transporte e instalación de luminaria de alumbrado público tipo LED, con una potencia nominal máxima de 90W y un flujo lumínico mínimo de 11000 lm	UN	1.070	1.082	-12	101%
1.3	Suministro, transporte e instalación de luminaria de alumbrado público tipo LED, con una potencia nominal máxima de 160W y un flujo lumínico mínimo de 18000 lm	UN	2.297	2.286	11	100%
1.4	Suministro, transporte e instalación de luminaria de alumbrado público tipo LED, con una potencia nominal máxima de 210W y un flujo lumínico mínimo de 22000 lm	UN	792	325	467	41%
3	INSUMOS MANTENIMIENTO DE LUMINARIAS DE SODIO					
3.1	Suministro y transporte de bombilla Na 70	UN	2.735	1.603	1.132	59%
3.2	Suministro y transporte de bombilla Na 150	UN	375	115	260	31%
3.3	Suministro y transporte de bombilla Na 250	UN	800	318	482	40%
3.4	Suministro y transporte de bombilla Na 400	UN	298	172	126	58%
3.5	Suministro y transporte de bombilla MH 70	UN	304	1.566	-1.262	515%
3.6	Suministro y transporte de bombilla MH 150	UN	42	76	-34	181%
3.7	Suministro y transporte de bombilla MH 250	UN	89	234	-145	263%
3.8	Suministro y transporte de bombilla MH 400	UN	34	113	-79	332%
4	INSTALACIÓN O REINSTALACIÓN DE					

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 AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 68 de 102
		Versión: 1

ITEM	DESCRIPCION	UNID	CANTIDAD CONTRACTUAL	ACUMULADO	POR EJECUTAR	% EJECUTADO
	LUMINARIAS O REFLECTORES DE SODIO					
4.1	Suministro, transporte e instalación de luminaria o proyector de alumbrado público Na 70W	UN	200	391	-191	196%
4.2	Suministro, transporte e instalación de luminaria o proyector de alumbrado público Na	UN	100	20	80	20%
4.3	Suministro, transporte e instalación de luminaria o proyector de alumbrado público Na 250W	UN	80	16	64	20%
4.4	Suministro, transporte e instalación de luminaria o proyector de alumbrado público Na 400W	UN	50	21	29	42%
4.5	Reinstalación de luminaria de sodio en cualquier poste o fachada	un	850	0	850	0%

Fuente: ADELI

Elaboró: Carlos A. Díaz, apoyo auditoría

Conforme lo evidenció el auditor, durante la vigencia 2020, y por motivos de la pandemia del Covid-19, el contratista no realizó actividades de reposición durante los meses de mayo a diciembre del citado año, realizando principalmente las actividades de mantenimiento de las luminarias existentes.

Este contrato, al igual que el de la interventoría (052-2017), continúan ejecución hasta la vigencia 2023, por lo que se le hará seguimiento a su ejecución conforme las competencias de este órgano de control fiscal.

- **Contratos 098 y 101 de 2018**

Celebrados por ADELI, para la construcción e interventoría del Centro Cultural y Ambiental Caribe, a la fecha de ejecución de la auditoría se encuentran en ejecución. Estos contratos han sido objeto de seguimiento por parte de la Contraloría Municipal de Itagüí, y serán objeto de revisión en su totalidad, una vez hayan terminado y liquidado los respectivos contratos. En visita realizada a la obra el día 25 de marzo de 2021, se evidenció el estado de la obra, como se aprecia en el registro fotográfico anexo:



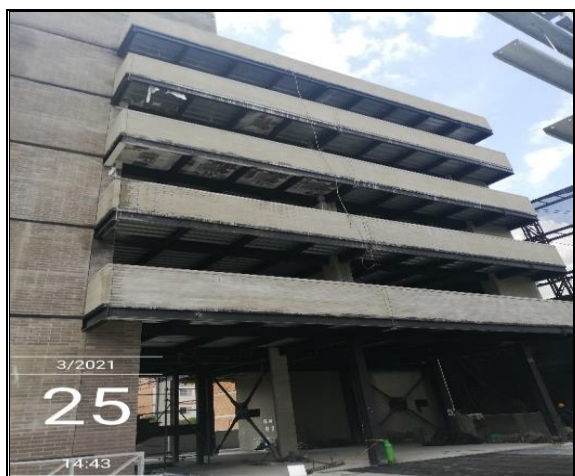
CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 69 de 102

Versión: 1



Fuente: Contraloría Municipal de Itagüí

- **Contrato 100 de 2018**

Corresponde al contrato para la construcción de la sede norte de la ESE Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita, este contrato se terminó el 15 de febrero de 2020 y liquidó el 12 de junio del mismo año, en la actualidad se encuentra en funcionamiento. En visita realizada el día 25 de marzo de 2021, se evidenció que se encuentra en operación. En la visita, se observó que la sede carece de un cerramiento externo que le garantice protección, en especial a los cuartos técnicos de energía, los cuales se encuentran expuestos. Esta situación también se registró en la auditoría Financiera y de Gestión 02-2021 a la ESE Hospital del Sur.

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



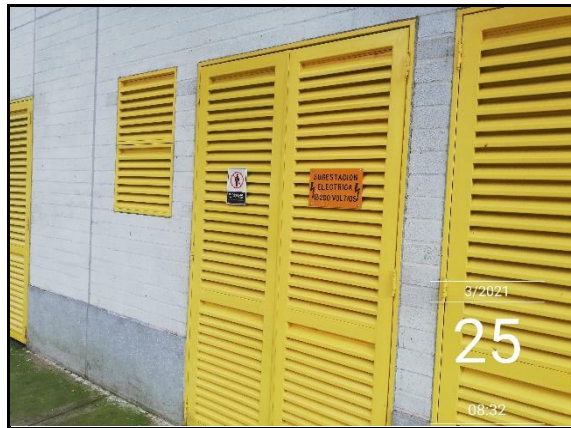
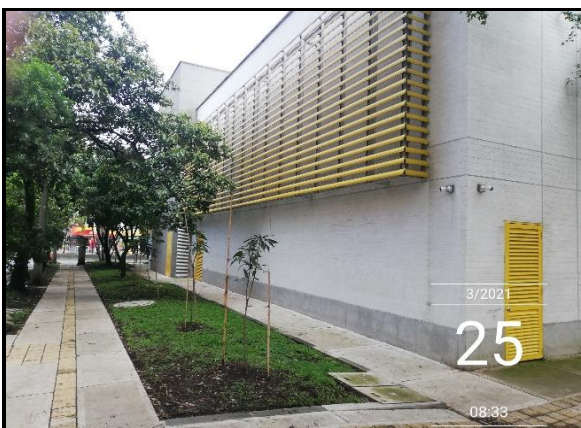
CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 70 de 102

Versión: 1



Fuente: Contraloría Municipal de Itagüí

- **Contratos 091 y 092 de 2019**

Celebrados para la construcción e interventoría para la modernización del espacio público y del equipamiento en el municipio de Itagüí, fueron terminados en la vigencia 2020. Dentro de la infraestructura construida con el contrato se incluyó la sede norte de la Casa de Cultura, construcción y adecuación de parques, el parque lineal de la quebrada Doña María, y la adecuación de placas polideportivas, principalmente. ha información. El contrato de obra se terminó el 23 de mayo de 2020, y fue liquidado mediante acta del 23 de septiembre de 2020.



Fuente: ADELI

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 AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 71 de 102
		Versión: 1

Hallazgo:

1. A los contratos y convenios que se relacionan a continuación, se evidenció incumplimiento en la elaboración dentro de los 4 meses posteriores a la terminación, de la respectiva acta de liquidación, incumpliendo lo establecido mediante el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, en acuerdo a la guía para la liquidación de los contratos estatales de Colombia Compra Eficiente, el cual está dentro de los 4 meses como plazo inicial. **Administrativo sin ninguna otra incidencia:**

CONTRATO	IRREGULARIDAD
039-2019	Acta de terminación del 20 de noviembre de 2019, elaboración del acta de liquidación el 14 de mayo de 2020
114-2019	Acta de terminación del 20 de diciembre de 2019, elaboración del acta de liquidación el 27 de mayo de 2020

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor
Elaboró: Carlos A. Díaz - Apoyo auditoría

3.1.2 Gestión de legalidad

- Objetivo del control aplicado:

Evaluar el cumplimiento de la normativa aplicable durante las etapas precontractual, contractual y poscontractual.

La gestión de legalidad obtuvo un puntaje de 100, de acuerdo con la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro:

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 72 de 102

Versión: 1

GESTIÓN DE LEGALIDAD
AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGÜÍ - ADELI
VIGENCIA AUDITADA 2020

VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación Aplicada	Puntaje Atribuido
Financiera		0,00	
De Gestión	100,00	1,00	100,00
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1,00	100,00

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

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

3.1.3 Gestión de la rendición de la cuenta

- Objetivo del control aplicado:

Evaluar la oportunidad, suficiencia y calidad de la cuenta rendida por la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí - ADELI, bajo los parámetros de la Contraloría Municipal de Itagüí establecidos en la Resolución de Rendición de Cuentas.

- Rendición de la cuenta según resolución reglamentaria:**

Durante la vigencia 2020 la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí – ADELI tuvo bajo su responsabilidad, rendir la cuenta establecida en las Resoluciones internas 206 de 2018 y 082 de 2020 de este organismo de control, con el siguiente resultado:

INFORMACIÓN A RENDIR POR MÓDULOS	RESULTADO DE LA REVISIÓN
Mensual – Gestión Financiera. Recursos públicos manejados en fiducias.	Se evidenció certificado mensual de no contar con recursos públicos manejados en fiducias
Mensual – Presupuesto. Ejecución mensual	Se evidencia rendidos gastos e ingresos de los 12 meses 2020
Mensual – Deuda Pública. SEUD – Sistema Estadístico Unificado de Deuda	Se evidencia rendidos los 12 meses 2020, certificado de no

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 73 de 102

Versión: 1

INFORMACIÓN A RENDIR POR MÓDULOS	RESULTADO DE LA REVISIÓN
	poseer obligaciones de Deuda Pública
Trimestral – Gestión Financiera. Ejecución presupuestal de forma mensualizada de ingresos y gastos en Excel, que contenga el presupuesto inicial, adiciones, reducciones, traslados, presupuesto definitivo, compromisos (registros), pagos, recaudo total, desglosado por rubros, detallando en columna aparte los dígitos que identifican la fuente del recurso y porcentaje de ejecución.	Ejecución de gastos: Enero, febrero y marzo: 12/04/2018. Ejecución de ingresos y gastos: Primer trimestre 2020: 15/04/2020 Segundo trimestre 2020: 10/07/2020 Tercer trimestre 2020: 15/10/2020 Cuarto trimestre 2020: 15/01/2021
Trimestral – Gestión Financiera. Actos administrativos que modifiquen los presupuestos de ingresos y de gastos	Se evidencia rendido en los términos establecidos
Anual – Procesos Judiciales. Relación de los procesos judiciales	Se evidencia certificación del 26/02/2021.
Anual – Gestión Financiera. Acto administrativo de aprobación del presupuesto general de ingresos y de gastos para la vigencia en la cual se rinde la cuenta, acompañado de las disposiciones generales, al igual que el de liquidación del presupuesto para la vigencia en la cual se rinde la cuenta.	24/02/2021
Anual – Gestión Financiera. Estado de tesorería al cierre de la vigencia fiscal, con el acto administrativo de constitución de las cuentas por pagar y el detalle de su ejecución, identificando el beneficiario y valor (formato disponible en la opción “Plantillas y descargas”).	24/02/2021
Anual – Gestión Financiera. Acto administrativo de constitución de reservas presupuestales y su ejecución en Excel.	24/02/2021
Anual – Gestión Financiera. Relación de bancos con los números de las cuentas y el saldo, especificando el tipo de recursos que se manejaron en ellas.	24/02/2021
Anual – Gestión Financiera. Acto administrativo de aprobación de vigencias futuras y su ejecución en Excel (formato disponible en la opción “Planillas y descargas”).	24/02/2021
Anual – Gestión Financiera. Estados financieros o contables en Excel (balance general, estado de resultados, actividad financiera económica y social, estado de cambios en el patrimonio con certificación y notas a los estados contables)	24/02/2021
Anual – Gestión Financiera. Archivo plano en Excel con todos los comprobantes de ingresos que contenga número de	24/02/2021

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
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 74 de 102

Versión: 1

INFORMACIÓN A RENDIR POR MÓDULOS	RESULTADO DE LA REVISIÓN
comprobante, fecha, rubro presupuestal, beneficiario, cédula o NIT, concepto, valor y cuenta bancaria.	
Anual – Gestión Financiera. Archivo plano en Excel con todos los comprobantes de egresos que contenga número de comprobante, fecha, rubro presupuestal, beneficiario, cédula o NIT, concepto, valor y cuenta bancaria	24/02/2021
Anual – Gestión Financiera. Pasivo contingente	24/02/2021
Anual – Anexos Adicionales. Manual de funciones, requisitos y competencias con el respectivo acto administrativo.	24/02/2021
Anual – Anexos Adicionales. Planta de cargos indicando nivel, grado y salario con el respectivo acto administrativo (formato disponible en la opción “Plantillas y descargas”).	24/02/2021
Anual – Anexos Adicionales. Pólizas adquiridas para la salvaguarda y protección de los bienes públicos, acompañadas de los respectivos anexos (manejo, bienes muebles e inmuebles, entre otros).	24/02/2021
Anual – Anexos Adicionales. Plan de acción (evaluado para la vigencia que se rinde y el aprobado para la vigencia en que se rinde)	24/02/2021
Anual – Anexos Adicionales. Manual de contratación con el acto administrativo de aprobación y las modificaciones realizadas durante la vigencia que se rinde.	26/02/2021
Anual – Anexos Adicionales. Informe de gestión del Gerente, correspondiente a la vigencia que se rinde.	24/02/2021

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor
Elaboró: Alba Inés Ospina Montoya, Líder

• **Gestión de la rendición de la cuenta contractual:**

INFORMACIÓN A RENDIR POR MÓDULOS	RESULTADO DE LA REVISIÓN
Contratación*	Se evidencia registrado de acuerdo con los términos establecidos, con las falencias abajo relacionadas.
Anexos Adicionales: Contratos de arrendamiento De bienes públicos. Comodatados de bienes públicos	Rindieron certificaciones mensuales de No celebración de contratos de arrendamiento ni de comodato.
Vigencias futuras	Se evidencian los documentos rendidos 24/02/2021

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor
Elaboró: Alba Inés Ospina Montoya, Líder

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 AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 75 de 102
		Versión: 1

Como resultado de la auditoría adelantada, la gestión de la rendición y revisión de la cuenta obtuvo un puntaje de 94.85, de acuerdo con las variables que se relacionan a continuación:

GESTIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA CONTRACTUAL AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGÜÍ - ADELI VIGENCIA AUDITADA 2020			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación Aplicada	Puntaje Atribuido
Oportunidad en la rendición de la cuenta	89.70	0.10	8.97
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	100.00	0.30	30.00
Calidad (veracidad)	93.14	0.60	55.88
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1.00	94.85

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0



Eficiente

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

Hallazgo:

- Se evidenció incumplimiento en la rendición de la cuenta, al no acatarse lo estipulado por este organismo de control fiscal en los artículos 12 de Resolución 206 de 2018 y 18 de Resolución 82 de 2020, en cuanto a las variables de veracidad, cumplimiento y oportunidad, trayendo como consecuencias inconvenientes para la Contraloría realizar un oportuno y eficiente control fiscal:
Administrativo sin ninguna otra incidencia

CONTRATO	IRREGULARIDAD
006-2020,	Se evidenció extemporaneidad en la rendición de los documentos cédula ciudadanía, RUT, antecedentes, acta asignación supervisor y la aprobación de la garantía, pues se rindieron el 20 enero 2020 y el contrato se suscribió el 14 febrero de 2020.
017-2020	En el pago 1 del 7-08-2020, No se rindió el comprobante de egreso; se evidenció en campo. El CDP y el RP se sacaron por los rubros Fortalecimiento Institucional y Materiales y Suministros, y en Gestión Transparente se rindió el total por el de Fortalecimiento Institucional.



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 76 de 102

Versión: 1

CONTRATO	IRREGULARIDAD
018-2020	En el pago se rindieron todos los documentos requisito con el nombre de "Egreso"
019-2020	Rendición extemporánea de la adición-prórroga 2, de fecha 18/01/2021 y rendido el 18/03/2021, de la aprobación póliza y el registro presupuestal de la adición_1 (de fecha 18/01/2021 y rendidos el 26/01/2021), asignación de supervisión, del 14/08/2020 y rendido el 21/08/2020, de la póliza y aprobación del contrato principal, de fecha 14/08/2020 y rendido el 26/08/2020, y la aprobación póliza prórroga, del 22/12/2020 y rendida el 19/01/2021
022-2020	Rendición extemporánea del Acta de aprobación Póliza adición 2, del 30/12/2020 y rendida el 08/01/2021
023-2020	Rendición extemporánea de Adición y prórroga, del 23/09/2020 y rendidos el 29/09/2020, aprobación garantía contrato principal, documento del 28/08/2020 y rendido el 09/09/2020. No se evidencian rendidos los estudios previos y el acta de nombramiento del supervisor, aunque los anteriores documentos se evidenciaron en la carpeta física del contrato.
024-2020	En Gestión Transparente "Reporte para la Auditoría General de la República" se rindió en la columna "PUBLICACIÓN SECOP" que NO fue publicado el contrato. En trabajo de campo se evidenció publicado el contrato y todos sus documentos en el SECOP. En Gestión Transparente se rindieron los documentos asignación de supervisión, garantías y la aprobación de la garantía única el 17 septiembre 2020, luego de suscribirse el 4 septiembre.
028-2020	En Gestión Transparente Legalidad se rindió el contrato y sus documentos el 12 noviembre de 2020, luego de celebrarse el 29 octubre 2020.
029-2020	En Gestión Transparente legalidad No se rindieron los antecedentes fiscales, pero se evidenciaron en campo
032-2020	Rendición extemporánea del acta de inicio, nombramiento del supervisor, aprobación póliza, póliza, estudios previos, documentos del 09/12/2020 y rendidos el 15/12/2020
034-2020	En Gestión Transparente legalidad se rindió acta inicio y garantías el 12 enero 2020 y aprobación garantías el 13 enero 2020, luego de ser todos suscritos el 17 diciembre 2020.
035-2020	En Gestión Transparente legalidad NO se rindieron los antecedentes disciplinarios, pero se evidenció en campo.
020-2020	En Gestión Transparente se rindió la tipificación como de obra, y el contrato se celebró de Interventoría (consultoría)
022-2020	En Gestión Transparente se rindió la tipificación como de prestación de servicios, y el contrato se celebró de Interventoría (consultoría).
051-2017	Rendición extemporánea en Gestión Transparente del pago egreso 31, de fecha 22/01/2020 y rendido el 13/03/2020

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 AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 77 de 102
		Versión: 1

CONTRATO	IRREGULARIDAD
098-2018	Rendición extemporánea en Gestión Transparente de la adición 6, del estudio de conveniencia, garantías y registro presupuestal, documentos del 29/10/2020 y rendidos el 05/11/2020.
100-2018	Rendición extemporánea en Gestión Transparente de la adición 2, documento del 27/12/19 y rendido el 16/03/20
101-2018	Rendición extemporánea en Gestión Transparente de los pagos egresos 82 y 83, del 31/01/2020 y rendidos el 06/02/2020, de la adición 5, del 29/10/2020 y rendido el 17/11/2020.
091-2019	Rendición extemporánea en Gestión Transparente de pago egreso 33, del 22/01/2020 y rendido el 13/03/2020.
092-2019	Rendición extemporánea en Gestión Transparente de pago egreso 32 del 22/01/2020 y rendido el 13/03/2020, Registro Presupuestal adición 3 del 14/02/2020 y rendido el 27/02/2020.

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

- **Contratos de inclusión forzosa:**

En cuanto a los contratos de inclusión forzosa, contemplados en el memorando de asignación con presuntas irregularidades, se tiene el siguiente análisis:

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	RESULTADO DE LA REVISIÓN
026-2020	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se evidenció que para la vigencia 2020 se rindió a Gestión Transparente CDP 170 del 21/10/2020 y RP 548 del 23/10/2020 ambos por \$1.944.973.280 quedando como vigencia futura N° 001 para 2021 valor de \$486.243.300 con CDP 8 y RP 11 del 1 enero de 2021, para un total ejecutado del contrato de \$2.431.216.600
029-2020	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se evidenció que para la vigencia 2020 se rindió a Gestión Transparente CDP 169 del 20/10/2020 y RP 572 del 12/11/2020 ambos por \$541.173.067, quedando como vigencia futura N° 002 para 2021 valor de \$3.066.704.311 con CDP 9 y RP 12 del 1/1/2021, para un total del contrato de \$3.607.877.378.

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor
Elaboró: Alba Inés Ospina Montoya, Líder

3.1.4 Gestión del control fiscal interno

- **Objetivo del control aplicado:**

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia


Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 78 de 102
		Versión: 1

Realizar la valoración de los controles internos de carácter fiscal establecidos, con el fin de conceptuar sobre la calidad y efectividad de los mismos.

La evaluación a la gestión del control fiscal interno obtuvo un puntaje de 98, de acuerdo con la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro, producto de aplicar el cuestionario diseñado por este organismo de control fiscal, para su evaluación:

GESTIÓN DEL CONTROL FISCAL INTERNO AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGÜÍ - ADELI VIGENCIA AUDITADA 2020			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	97.6	0.30	29.3
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	98.1	0.70	68.7
TOTAL		1.00	98.0

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	


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

La calificación fue afectada por las debilidades que se detallan a continuación:

- La entidad no realiza la evaluación de los bienes y/o servicios recibidos resultados de la contratación para determinar el impacto en el usuario final.
- Se evidenció inconsistencia en la información actualizada sobre los saldos presupuestales disponibles en la ejecución presupuestal de gastos, los cuales no coinciden con la constitución de las cuentas por pagar de la entidad, vigencia 2020.

Hallazgo:

3. Se evidenció en todos los contratos que el documento contractual estudios y documentos previos no fue fechado completamente (dd/mm/aaaa),

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 79 de 102
		Versión: 1

incumpléndose con el principio de transparencia establecido en los artículos 23 y 24 de la Ley 80 de 1993, lo cual, puede conllevar a incumplimiento en los tiempos del proceso contractual. **Administrativo sin ninguna otra incidencia.**

3.1.5 Gestión de cumplimiento del plan de mejoramiento

- Objetivo del control aplicado:

Evaluar el cumplimiento de las acciones de mejoramiento y de las metas establecidas, así como la efectividad para corregir las irregularidades evidenciadas por la Contraloría Municipal.


La evaluación a la gestión de cumplimiento del plan de mejoramiento obtuvo un puntaje de 100, de acuerdo con la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro, producto de aplicar el cuestionario diseñado por este organismo de control fiscal, para su evaluación:

GESTIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGÜÍ - ADELI VIGENCIA AUDITADA 2020			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje
		Aplicada	Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	100,0	0,20	20,00
Efectividad de las acciones	100,0	0,80	80,00
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1,00	100,00

Calificación		<div style="background-color: green; color: white; padding: 10px; font-weight: bold;">Cumple</div>
Cumple	2	
Cumple Parcialmente	1	
No Cumple	0	

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

El equipo auditor evidencia cumplimiento de las acciones de mejora propuestas para el plan de mejoramiento de la auditoría 9-2020.

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 80 de 102
		Versión: 1

El plan de mejoramiento suscrito de la auditoría exprés 7-2020, no se evaluó cumplimiento durante este proceso auditor, toda vez, que las acciones de mejora propuestas serán cumplidas del 1 de enero al 31 diciembre de 2021, por tanto, deberá ser evaluado en el proceso auditor de la vigencia 2021.

3.2. CONTROL FINANCIERO Y DE GESTIÓN

La Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI manejó la parte financiera mediante software administrativo y financiero de INTEGRAL V6 S.A.S. hasta 30 septiembre de 2020 y a partir del 1 octubre de 2020 migró al software DINÁMICA, según convenio marco de cooperación N° 001 de 2019 entre Municipio de Itagüí y ADELI, y las actas de comité primario 008 y 009 de 2020, donde se acordaron y analizaron los saldos de las cuentas contables para la migración al sistema de información contable DINAMICA.

En el trabajo de campo se evidenció la migración de los saldos iniciales al programa de Dinámica Gerencial; los módulos utilizados fueron los siguientes: Contabilidad, nómina, presupuesto, cartera, tesorería e inventarios.

La migración de esta información fue confiable y no hubo inconsistencias en los valores registrados.

El área contable de la Entidad realizó pruebas al sistema con resultados óptimos en lo que respecta a la migración.

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 81 de 102

Versión: 1

AGENCIA DE DESARROLLO LOCAL DE ITAGUI		Fecha Actual : lunes, 12 abril 2021	
900590434		Pagina 1 de 18	
COMPROBANTE CONTABLE			
Consecutivo N°1			
CODIGO :	SI00	ESTADO :	Confirmado
COMPROBANTE :	SALDOS INICIALES	FECHA :	30/09/2020 12:00:00 a. m.
DETALLE :	(Comprobante Generado Interfaz Contable N° SINIC) - SALDOS INICIALES	DOCUMENTO:	SINIC
DETALLE DEL MOVIMIENTO			
CODIGO	DETALLE	VALOR DEBITO	VALOR CREDITO
SALDOS INICIALES			
11050201	CAJA MENOR	\$1.500.000,00	\$0,00
SALDOS INICIALES			
11100505	BANCO OCCIDENTE 48501515-0	\$14.083,98	\$0,00
SALDOS INICIALES			
11100510	BANCO POPULAR 11019202107-9	\$147.229,61	\$0,00
SALDOS INICIALES			
11100605	BANCOLOMBIA 015-94262880	\$849.673.478,37	\$0,00
SALDOS INICIALES			
11100618	BANCOLOMBIA 015842004-28 CONVENIO N°049 PROYECTO MODERNIZACION, ORNATO Y AHORRO ENERGETICO	\$545.903.994,56	\$0,00
SALDOS INICIALES			
11100619	BANCOLOMBIA 015742013-19 CONVENIO N° 049 OTROS PROYECTOS	\$146.626.152,00	\$0,00
SALDOS INICIALES			

Fuente: ADELI – Trabajo de Campo

3.2.1 Opinión de los estados contables

- Objetivos del control aplicado:
 - Opinar si los estados financieros están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con el sistema de información financiera o marco legal aplicable, y si se encuentran libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error.
 - Evaluar los indicadores financieros.

La Contraloría Municipal de Itagüí auditó los estados financieros de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí - ADELI, a 31 de diciembre de 2020, de cuyo resultado se emite la siguiente opinión:

“En opinión de la Contraloría Municipal de Itagüí, los estados financieros fueron preparados, en todos los aspectos materiales, **sin salvedades**, de conformidad con el marco normativo de la información financiera aplicable”.

Fundamento de la opinión de los estados contables:

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia


Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 82 de 102
		Versión: 1

Revisados los estados contables de Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI, se evidenciaron incorrecciones que afectaron las cuentas de activo y del pasivo de la vigencia fiscal 2020.

Hallazgos:

4. Grupo 13 – Rentas por cobrar. La Agencia de Desarrollo Local-ADELI debe adelantar acciones administrativas tendientes a la reducción de algunas cuentas por cobrar correspondientes a los recursos entregados en administración, toda vez que existen cuentas para el respectivo cobro: **Administrativa sin ninguna otra incidencia.**


CONCEPTO	2019	2020	VARIACIÓN	
			\$	%
Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios.	16.957.840.369	11.755.172.687	-5.202.667.682	30,68
Otras cuentas por cobrar	684.127.733	919.093.345	234.965.612	-34,35

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor
Elaboró: Juan Camilo Roldán Arango

5. Cuenta N° 2, Gastos Totales de la ejecución presupuestal de gastos, Cotejado el saldo de la cuenta 2 por valor de \$49.936.512.269, con la Resolución N° 01 del 01 de enero de 2021, Cuentas por pagar se presenta una diferencia sobrestimando la cuenta por valor de \$346.633.644, incumpléndose los numerales 3.2.15 y 3.2.16 del procedimiento para la evaluación de Control Interno Contable establecido en la Resolución N° 193 de 2016; numerales 1.1.1 y 1.2.2 instructivo 001 de 2020, expedido por la Contaduría General de la Nación. **Administrativo sin ninguna otra incidencia.**

La Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI para la vigencia 2020 reportó a la Contaduría General de la Nación las siguientes operaciones recíprocas, las cuales tiene diferencia con respecto a los estados financieros de \$66.444.849:

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 83 de 102
		Versión: 1

CONCEPTO	2019	2020	VARIACIÓN		RECÍPROCAS	DIFERENCIA CXC 2020 VS. RECÍPROCAS
			\$	%		
Cuentas por Cobrar de Prestación de Servicios.	16.957.840.369	11.755.172.687	-5.202.667.682	-31	11.688.794.282	66.378.405
Otras cuentas por cobrar	684.127.733	919.093.345	234.965.612	34	919.026.901	66.444
TOTALES	17.641.968.102	12.674.266.032	-4.967.702.070		12.607.821.183	66.444.849

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor
Elaboró: Juan Camilo Roldán Arango

INDICADORES FINANCIEROS

CONSTANTE	PRINCIPIO DE LA GESTIÓN FISCAL	RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL				RESULTADO DE LA GESTIÓN FISCAL	CALIFICACIÓN
		INDICADORES FINANCIEROS					
		INDICADORES DE LIQUIDEZ	FORMULA	APLICACIÓN FORMULA	RESULTADO		
Aplicación de los indicadores financieros	EFICACIA	Razón corriente	$\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}} * 100$	110,58	Porcentaje	Nivel de sostenibilidad y de crecimiento empresarial, así mismo, las debilidades en su situación financiera y operativa.	100%
		INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO					
	EFICACIA	Nivel de Endeudamiento.	$\frac{\text{Pasivo total}}{\text{Activo total}} * 100$	77,56	Porcentaje		77,56%
		OTROS INDICADORES					
	EFICIENCIA	Ejecución de Ingresos	Presupuesto ejecutado de ingresos/Presupuesto definitivo de ingresos	71,02556947	Porcentaje		71%
	EFICIENCIA	Ejecución de Gastos	Presupuesto ejecutado de gastos/Presupuesto definitivo de gastos	78,04427415	Porcentaje		78%

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor
Elaboró: Juan Camilo Roldan Arango

3.2.2. Concepto del control interno contable

- Objetivo del control aplicado:

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia


Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 84 de 102
		Versión: 1

Conceptuar sobre el estado del control interno contable.

La Entidad ha definido las políticas contables que son aplicadas en el desarrollo del proceso contable, garantizando que los hechos económicos se presenten en forma oportuna y confiable; además, se evalúa periódicamente la ejecución del proceso contable a fin de formular las acciones de mejoramiento pertinentes y verificar su cumplimiento, de acuerdo con la Resolución N° 193 del 2016 expedida por la Contaduría General de la Nación; no obstante, se presentan las siguientes debilidades:


- En cuanto al sistema de control interno contable se evidencia que la entidad presenta falencia en cuanto a capacitación del personal involucrado en el proceso contable.
- Los tiempos de revisión y actualización de los riesgos no son oportunos en algunas de las cuentas contables de la entidad.

3.2.3 Gestión presupuestal

- Objetivos del control aplicado:
 - Evaluar el cumplimiento de la normativa vigente para el proceso presupuestal, en cuanto a la programación, oportunidad, ejecución y modificación presupuestal, identificando y cuantificando las fuentes de financiación.
 - Evaluar la justificación de la constitución de las reservas presupuestales.
 - Constatar la exigibilidad de las cuentas por pagar constituidas.
 - Verificar el cumplimiento de los principios y normas presupuestales.
 - Emitir una opinión sobre la razonabilidad de la gestión presupuestal.

Mediante Acuerdo 008 del 30 de diciembre de 2019 expedido por la Junta Directiva de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI, se aprobó el presupuesto para la vigencia fiscal 2020.

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 85 de 102
		Versión: 1

En el transcurso de la vigencia 2020, el presupuesto apropiado para la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI, fue objeto de adiciones por \$62.256.497.531 y reducciones por \$551.401.731, para un presupuesto definitivo de \$69.535.375.432, soportadas en los respectivos actos administrativos.

- **Presupuesto de ingresos:**

La ejecución presupuestal de ingresos fue \$49.387.896.383 (71%) inferior a la de gastos por \$54.268.379.034, generándose un déficit presupuestal de \$-4.880.482.651, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

FUENTE	RUBRO	PRESUPUESTO		VARIACIÓN		EJECUCIÓN	
		INICIAL	DEFINITIVO	\$	%	\$	%
	INGRESOS TOTALES	7.830.279.632	69.535.375.432	61.705.095.800	788	49.387.896.382	71
	INGRESOS CORRIENTES	1.728.300.000	1.473.150.774	-255.149.226	-15	1.086.617.112	74
RP	Administración de proyectos	1.328.300.000	1.073.150.774	-255.149.226	-19	672.660.637	63
TM	Transferencias municipio de Itagüí	400.000.000	400.000.000	0	0	400.000.000	100
TM	Ingresos financieros propios	0	0	0		6.964.581	
TM	Incapacidades seguridad social	0	0	0		6.991.894	
	INGRESOS DE CAPITAL	6.101.979.632	68.062.224.658	61.960.245.026	1.015	48.301.279.270	71
RP	Otros recursos de capital	6.101.979.632	50.053.491.780	43.951.512.148	720	30.189.343.388	60
RP	Recursos del balance y CXC	0	18.008.732.878	18.008.732.878		18.111.935.882	101


Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor
 Elaboró: Alba Inés Ospina Montoya, Líder

Consolidado de ingresos por fuente:

FUENTE	PRESUPUESTO EJECUTADO
RP – Recursos Propios	48.973.939.907
TM – Transferencias Municipio	413.956.475
TOTAL	49.387.896.382

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor
 Elaboró: Alba Inés Ospina Montoya, Líder

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 Agencia de Desarrollo Local – ADELI.

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 86 de 102
		Versión: 1

- **Presupuesto de gastos:**

El total de la ejecución presupuestal de gastos fue del 78%, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

FUENTE	RUBRO	PRESUPUESTO		VARIACIÓN		EJECUCIÓN	
		INICIAL	DEFINITIVO	\$	%	\$	%
	TOTAL	7.830.279.632	69.535.375.432	61.705.095.800	788	54.268.379.035	78
	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.728.300.000	2.044.210.722	315.910.722	18	1.933.817.666	95
RP TM	Gastos de Personal	1.633.369.604	1.680.250.274	46.880.670	3	1.638.028.115	97
RP TM	Gastos Generales	94.930.396	363.960.448	269.030.052	283	295.789.551	81
	OTROS RECURSOS DE CAPITAL	6.101.979.632	67.491.164.710	61.389.185.078	1.006	52.334.561.369	78
RP	Del Nivel Municipal	6.101.979.632	50.073.491.780	43.971.512.148	721	34.916.888.439	70
RP	Recursos del Balance y CXC	0	17.417.672.930	17.417.672.930	0	17.417.672.930	100

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor
Elaboró: Alba Inés Ospina Montoya, Líder

Consolidado de gastos por fuente:


	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO
FUNCIONAMIENTO	2.044.210.722	1.933.817.666
SGP. No aplica	0	0
Otros diferentes a SGP. RP, TM	2.044.210.722	1.933.817.666
OTROS RECURSOS DE CAPITAL	67.491.164.710	52.334.561.369
SGP. No aplica	0	0
Otras diferentes al SGP. RP	67.491.164.710	52.334.561.369
Subtotal SGP	0	0
Subtotal otras fuentes	67.491.164.710	52.334.561.369
TOTAL	69.535.375.432	54.268.379.035

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor
Elaboró: Alba Inés Ospina Montoya, Líder

Convenciones:

RP	Recursos propios
SGP	Sistema General de Participación
TM	Transferencias del Municipio

- **Opinión presupuestal:**

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 87 de 102
		Versión: 1

La Contraloría Municipal de Itagüí auditó la cuenta general del presupuesto de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI correspondiente a la vigencia 2020, de cuyo resultado se emite la siguiente opinión:

“En opinión de la Contraloría Municipal de Itagüí, el presupuesto fue preparado y ejecutado, en todos los aspectos materiales, **sin salvedades**, de conformidad con el marco normativo de la información presupuestal aplicable”.

Fundamento de la opinión presupuestal:


La Contraloría Municipal de Itagüí evidenció cumplimiento en los principios y normas aplicables con la ejecución presupuestal.

Reservas presupuestales:

La Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI, mediante la Resolución 02 del 02 de enero de 2020, constituyó reservas presupuestales a 31 de diciembre de 2019 por \$4.813.791.048, con los compromisos legalmente adquiridos, y pendientes de su total ejecución, con ocasión de bienes y servicios no recibidos a satisfacción, de acuerdo con el siguiente detalle:

CONCEPTO	VALOR
Ejecución Convenio Interadministrativo N° SI 330 - 2018 para poner en marcha el proyecto del centro de desarrollo cultural y ambiental el caribe	2.843.374.411
Ejecución Convenio Interadministrativo N°SI334 - 2018 para poner en marcha el proyecto de reposición de la infraestructura física del centro de salud Santa María de la ESE Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	1.246.272.534
Ejecución Convenio interadministrativo N° SI -278-2019 proyecto de modernización del espacio público y/o equipamiento en el Municipio	252.266.524
ejecución Convenio interadministrativo N° SI -278-2019 proyecto de modernización del espacio público y/o equipamiento en el Municipio	471.877.579
TOTAL	4.813.791.048

Se presenta una adecuada constitución de las reservas presupuestales y pagadas de acuerdo con su origen en la entidad. Las reservas presupuestales contienen registro presupuestal, certificado de disponibilidad presupuestal, código del rubro, descripción del rubro, identificación, beneficiario y valor del contrato.

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 88 de 102
		Versión: 1

Las justificaciones de las reservas presupuestales, por las cuales no se recibieron los bienes y servicios durante la vigencia fiscal, se encuentran plasmadas en papeles de trabajo.

Mediante Resolución 01 del 01 de enero de 2021, se evidencia que la entidad constituyó reservas presupuestales a 31 de diciembre de 2020 por \$4.331.866.765, con los compromisos legalmente adquiridos, y pendientes de su total ejecución, con ocasión de bienes y servicios no recibidos a satisfacción.

3.2.4 Gestión de funcionamiento

- Objetivos del control aplicado:
 - Emitir un concepto sobre la gestión del gasto de funcionamiento.
 - Evaluar la recepción de bienes y servicios.

A continuación, se detalla la gestión hecha por la ADELI frente a la ejecución de los gastos de funcionamiento:

FUENTE	RUBRO	PRESUPUESTO		VARIACIÓN		EJEUCIÓN	
		INICIAL	DEFINITIVO	\$	%	\$	%
	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1.728.300.000	2.044.210.722	315.910.722	18,28	1.933.817.666	94,60
RP-TM	GASTOS DE PERSONAL	1.633.369.604	1.680.250.274	46.880.670	2,87	1.638.028.115	97,49
RP-TM	Servicios personales directos	1.215.818.433	1.133.443.850	-82.374.583	-6,78	1.123.686.983	99,14
RP-TM	Servicios personales indirectos	237.455.160	379.978.376	142.523.216	60,02	353.353.284	92,99
RP-TM	Aportes previsión y seguridad social	122.710.617	118.175.648	-4.534.969	-3,70	113.730.148	96,24
RP-TM	Contribuciones parafiscales	57.385.394	48.652.400	-8.732.994	-15,22	47.257.700	97,13
RP-TM	GASTOS GENERALES	94.930.396	363.960.448	269.030.052	283,40	295.789.551	81,27
RP-TM	Adquisición de bienes	3.000.000	8.500.000	5.500.000	183,33	8.033.581	94,51
RP-TM	Adquisición de servicios	63.259.000	126.855.221	63.596.221	100,53	62.855.428	49,55
RP-TM	Impuestos y multas	24.966.396	188.264.028	163.297.632	654,07	188.264.028	100,00
RP-TM	Gastos financieros	3.705.000	8.405.200	4.700.200	126,86	5.914.483	70,37
RP-TM	Gastos legales	0	31.935.999	31.935.999		30.722.031	96,20

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor
Elaboró: Alba Inés Ospina Montoya, Líder

Funcionamiento:

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia


Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 89 de 102
		Versión: 1

La ejecución presupuestal de los gastos de funcionamiento fue del 94.6%, habiendo tenido sus rubros desagregados una ejecución del 97.4% y 81.27%, siendo los más representativos por su valor, los rubros de servicios personales directos, servicios personales indirectos, los aportes previsión y seguridad social e impuestos y multas.

De acuerdo con los contratos evaluados de la vigencia 2020, los bienes y servicios adquiridos fueron recibidos a satisfacción.

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 AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 90 de 102
		Versión: 1

4. OTRAS ACTUACIONES

4.1 CONTROL DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA


- Objetivos del control aplicado:
 - Verificar el cumplimiento de los objetivos y de las funciones de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí – ADELI, incluyendo los siguientes aspectos:
 - Gestión de los gastos de nómina de la entidad.
 - Gestión de los recursos autorizados y ejecutados mediante la figura de vigencias futuras.

Cumplimiento objetivos y funciones de ADELI

La Ley 489 de 1998 en su artículo 90 dispone que corresponde a las Juntas Directivas de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado formular la política general de la Empresa, controlar y verificar el funcionamiento general de la organización según lo acordado en dicha política. Por lo que la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí para el cumplimiento de sus objetivos estratégicos adoptó mediante Acuerdo 009 del 26 de junio de 2020 su Plan Estratégico Corporativo 2020-2023, el cual es medido mediante Matriz de seguimiento, compuesta de una serie de productos los cuales son medibles y evidenciables en el tiempo a través de indicadores de producto que fueron concertados por el comité directivo de la Agencia, por lo que la información y retroalimentación de esta matriz se da de forma periódica por cada una de las áreas responsables. Los resultados de seguimiento y control obtenidos son base para la toma de decisiones y la contribución al mejoramiento continuo para el logro de la visión institucional.

Se evidenció que los responsables de dicho seguimiento serán la oficina de planeación en acompañamiento de Control interno, quienes realizarán la verificación y evaluación con miras a lograr que la entidad cumpla con ello de forma correcta y adecuada. Además, dichos objetivos se desarrollan de acuerdo con el acompañamiento y seguimiento de la Junta Directiva y su gerencia.

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 91 de 102
		Versión: 1

También, se evidencia para la vigencia 2020 su respectivo plan de acción, con su debido seguimiento, a la vez, todos los informes por ley de control interno, un portal web ajustado a la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

La Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI cuenta con una estructura administrativa actualizada mediante Acuerdo 001 del 9 de enero de 2020, con sus respectivas funciones, conformada por:

- Junta Directiva
- Gerente General
- Dirección Operativa y de Proyectos
- Dirección Administrativa y Financiera
- Oficina Jurídica
- Oficina de Planeación

Gestión gastos de nómina

La Agencia de Desarrollo Local de Itagüí ADELI, tiene aprobada una planta de cargos de 15 servidores, entre directivos (6), profesionales (4), técnicos (4) y auxiliar (1), de la cual a diciembre 31 de 2020 hubo 13 vinculados y dos vacantes, la cual ejecutó gastos anuales de nómina para la vigencia 2020 por \$1.257,559,290 por concepto de nómina, prestaciones, seguridad social y parafiscales. Además, ejecutó 21 contratos mediante prestación de servicios y apoyo a la gestión por \$601.546.880:

CARGO	CANTIDAD	VALOR COSTOS	%
Directivos	10	721.826.516	57
Profesionales	6	309.599.145	25
Técnicos	5	197.873.492	16
Auxiliares	1	28.260.137	2
TOTAL	22	1.257.559.290	100

COPIA CONTROLADA



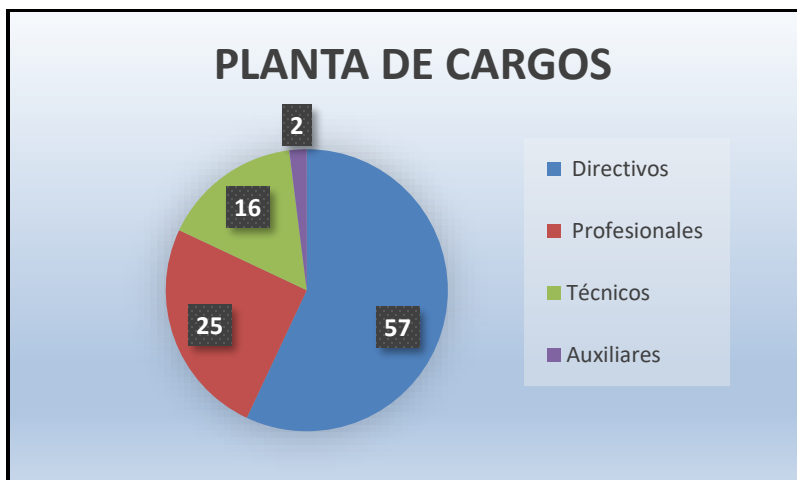
CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 92 de 102

Versión: 1



Se aclara que el total de dichos costos incluye liquidación de 9 funcionarios retirados de la entidad durante 2020, correspondientes a 4 directivos, 2 profesionales, 2 técnicos y 1 auxiliar.

Se revisó cumplimiento de requisitos de las historias laborales de los funcionarios ingresados a la entidad durante la vigencia 2020, según los Acuerdos 003 del 9 y 006 del 20 de enero de 2020, sin evidenciarse falencias al respecto.

Se revisó que las liquidaciones de 9 funcionarios retirados durante 2020 fueran realizadas según las normativas aplicables para cada concepto, sin evidenciarse falencias al respecto.

Gestión recursos autorizados y ejecutados mediante la figura de vigencias futuras:

La Junta Directiva de la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí aprobó los siguientes acuerdos que comprometen recursos para proyectos de infraestructura ejecutados en la vigencia 2020, así:

Acuerdo 005 del 15 de febrero de 2017

Mediante este acuerdo, se autorizó a adquirir compromisos mediante vigencias futuras excepcionales para garantizar la atención y prestación oportuna y eficiente del servicio de alumbrado público municipal en los siguientes componentes:

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia


Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 93 de 102
		Versión: 1

- Para el suministro de energía eléctrica
- Para la administración, operación, mantenimiento y modernización del servicio de alumbrado público en el municipio
- Para la interventoría y control integral de la gestión del servicio de alumbrado público municipal

Previamente, el CONFIS del Municipio de Itagüí mediante acta número 004 de 2017, autorizó la vigencia futura.

El acuerdo autoriza a comprometer vigencias del presupuesto de los años 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 y 2023. Para la vigencia 2020, se aprobó comprometer recursos por valor de \$8,756,179,698. La fuente de financiamiento de la vigencia proviene del recaudo por concepto del impuesto de alumbrado público en el municipio, el cual se destina en un 100% para los proyectos a ejecutarse relacionados con dicho programa. Al respecto, el auditor evidenció que para la vigencia 2020 se tuvo un recaudo total por dicho impuesto de \$10,963,755,210, mientras que los gastos totales fueron de \$9,832,843,245, de los cuales \$6,658,265,527 se destinaron para la modernización y mantenimiento del alumbrado público, de los cuales \$6.231.979.632 fueron destinados para el cumplimiento de la vigencia futura, mientras que \$3,116,277,718 para el suministro de energía eléctrica. Así, se evidencia un ahorro en el gasto del suministro de energía eléctrica para el alumbrado público, puesto que en la vigencia 2019 se comprometieron recursos por total de \$3,289,010,628, para una reducción del gasto entre los años 2019 a 2020 de \$172,732,910.

Para su ejecución la Administración Municipal celebró con la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí, ADELI, el Convenio Interadministrativo de Asociación 047-2017, mediante el cual se establecieron 4 proyectos, siendo el primero de ellos el relacionado con la “Gerencia en la implementación del proyecto de modernización, ornato, y aplicación de tecnologías de ahorro energético en el municipio de Itagüí”.

En consecuencia, ADELI celebró los contratos de obra 051-2017 por valor inicial de \$35.373.581.763 y de interventoría 052-2017 por valor inicial de \$4.299.150.842. Estos contratos han sido objeto de seguimiento y evaluación en las auditorías de las vigencias 2019 y 2020 que la Contraloría Municipal de Itagüí realiza a la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí.

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

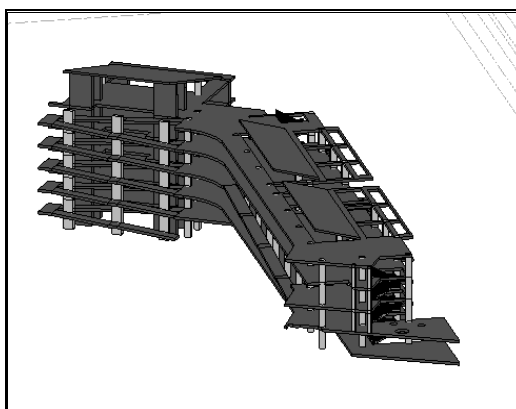
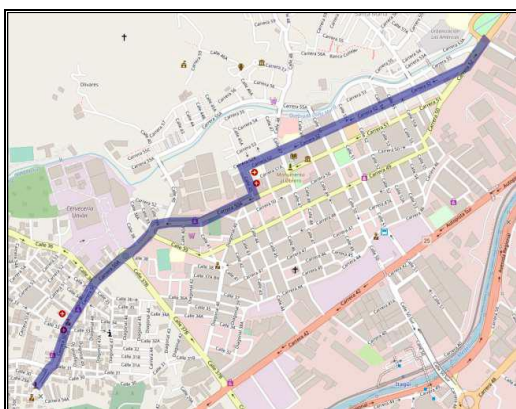
Página: 94 de 102

Versión: 1

Acuerdo 010 del 20 de octubre de 2020

Por medio de este Acuerdo se autoriza una vigencia futura para la selección de consultor para la elaboración de estudios y diseños para el proyecto de infraestructura vial, saneamiento básico e Instituciones Educativas, y estabilización de taludes en el municipio de Itagüí, por valor total de \$3,066,704,311 para la vigencia 2021. Esta vigencia futura fue aprobada mediante el acta N° 87 del 21 de octubre de 2020.

Para su ejecución, la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí celebró el contrato 29-2020, el cual se encuentra en ejecución.




Fuente: ADELI

Acuerdo 011 del 15 de octubre de 2020

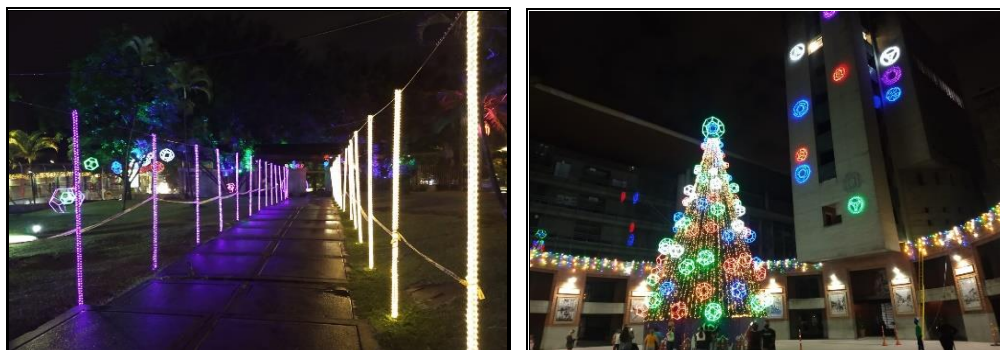
Mediante este acuerdo, se autoriza una vigencia futura para la realización del alumbrado navideño 2020 para el municipio de Itagüí, correspondiente a la vigencia 2021.

Mediante este acuerdo, se autoriza a ADELI para comprometer vigencias futuras hasta por \$486,243,320, para el arrendamiento del alumbrado navideño en el municipio de Itagüí, en cumplimiento del convenio interadministrativo SI-337-2020, del cual ADELI procedió a su ejecución mediante el contrato 026-2020, por valor de

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 95 de 102
		Versión: 1

\$2.431.216.600. Este acuerdo tuvo aprobación del Comfis mediante acta N° 87 del 21 de octubre de 2020.



Fuente: Secretaría de Infraestructura

Acuerdo 012 del 29 de octubre de 2020

Mediante este acuerdo, se autoriza una vigencia futura para la culminación del Centro de Desarrollo Cultural y Ambiental El Caribe, para la vigencia 2021.


Para su ejecución, ADELI celebró los contratos 098 y 100 de 2018, actualmente en ejecución y que hacen parte de los contratos a los que se les hace seguimiento por parte de este órgano de control fiscal, con la aprobación de vigencias futuras por \$8,904,464,090 para el contrato de obra (098-2018) y de \$399,611,441 para la interventoría (contrato 100-2018). Este acuerdo tuvo aprobación del Comfis mediante acta N° 89 del 29 de octubre de 2020.

Acuerdo 013 del 01 de diciembre de 2020

Por medio de este acuerdo, se autoriza una vigencia futura para el proyecto de estudios y diseños para las Instituciones Educativas María Jesús Mejía y Oreste Sindicci del municipio de Itagüí, por valor de \$656,302,136.

Para su ejecución, ADELI celebró el contrato 35-2020, actualmente en ejecución, y que hace parte de la muestra de contratos objeto de la presente auditoría. Esta vigencia futura tuvo aprobación del Comfis mediante el acta N° 99 del 1 de diciembre de 2020.

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 96 de 102
		Versión: 1

Acuerdo 014 del 28 de diciembre de 2020

Con este acuerdo, se autoriza a ADELI una vigencia futura para el mejoramiento de la transitabilidad vehicular y peatonal, así como de los escenarios deportivos y edificios institucionales del municipio de Itagüí, para lo cual se aprobaron \$62,487,495 para el contrato 020-2020 (interventoría del mejoramiento de la infraestructura deportiva e institucional) y del 022-2020 (interventoría del mejoramiento de la malla vial y peatonal, por valor de \$100.128,148. Ambos contratos hacen parte de la muestra de contratos evaluados en la presente auditoría, teniendo en cuenta que se encuentran en ejecución.

Esta vigencia futura no tiene destinación para los contratos de obra, únicamente para las respectivas interventorías, y fue aprobada mediante acta N° 112 del 28 de diciembre de 2020 del Comfis.

4.2 BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR

- Objetivo del control aplicado:

Cuantificar y/o cualificar el valor agregado generado por el ejercicio del control fiscal, identificando los beneficios que se deriven de observaciones, hallazgos, planes de mejoramiento, y de pronunciamientos de la Contraloría Municipal.

En el proceso auditor se generaron dos bbeneficios, 1 cuantitativo y 1 cualitativo, tal como se detallan en el siguiente cuadro:

COPIA CONTROLADA



**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 97 de 102

Versión: 1


BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL

N°	TIPO (cualitativo o cuantitativo)	VALOR	ORIGEN (observación, hallazgo, seguimiento a plan de mejora, pronunciamiento, otro)	DESCRIPCIÓN DEL ORIGEN (explicación breve, clara y concisa del hecho o situación irregular que dio origen al beneficio detectado por el auditor)	ACCIONES DEL SUJETO VIGILADO (redacción concreta de las acciones realizadas por el sujeto de control para generar el beneficio)	DESCRIPCIÓN DEL BENEFICIO (redacción concreta de en qué consistió el beneficio generado)
1	Cuantitativo	55.335.713	Seguimiento a Plan de Mejoramiento	Existían diferencias en el saldo de Contabilidad con los soportes evidenciados	Atendió la observación y se dispuso que los saldos de estas cuentas contables quedaron subsanadas y conciliadas	Estos valores para su razonabilidad y confiabilidad deben estar incluidos en los Estados financieros de la entidad
2	Cualitativo	0	Observación	Con relación a los trabajos de fresado y repavimentación en la Calle 67, se evidenció en algunos sectores se generaban empozamientos de agua, ocasionados por mayores espesores del pavimento, lo que impide una correcta evacuación del agua a los sumideros	Posterior a la visita realizada al sitio de los trabajos objeto de la presente auditoría, se solicitó al contratista proceder con la adecuación de la salida del agua al nuevo sumidero	El contratista de obra procedió con las obras del nuevo sumidero y la adecuación del pavimento para garantizar la evacuación del agua lluvia
TOTAL		55.335.713				

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor

Elaboró: Equipo Auditor

COPIA CONTROLADA

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)</p>	Código: FO-AI-60
		Página: 98 de 102
		Versión: 1

5. ANÁLISIS DE RESPUESTA AL INFORME PRELIMINAR

OBSERVACIÓN 1:

A los contratos y convenios que se relacionan a continuación, se evidenció incumplimiento en la elaboración dentro de los 4 meses posteriores a la terminación, de la respectiva acta de liquidación, incumpliendo lo establecido mediante el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, en acuerdo a la guía para la liquidación de los contratos estatales de Colombia Compra Eficiente, el cual está dentro de los 4 meses como plazo inicial. **Administrativo sin ninguna otra incidencia:**

RESPUESTA DE LA ENTIDAD: La entidad en la respuesta no se pronunció sobre esta observación.

ANÁLISIS DE LA RESPUESTA: La entidad al no pronunciarse sobre la observación, esta se mantiene y se configura como *hallazgo administrativo sin ninguna otra incidencia*.

OBSERVACIÓN 2:

Se evidenció incumplimiento en la rendición de la cuenta, al no acatarse lo estipulado por este organismo de control fiscal en los artículos 12 de Resolución 206 de 2018 y 18 de Resolución 82 de 2020, en cuanto a las variables de veracidad, cumplimiento y oportunidad, trayendo como consecuencias inconvenientes para la Contraloría realizar un oportuno y eficiente control fiscal: **Administrativo sin ninguna otra incidencia**

RESPUESTA DE LA ENTIDAD:

- Con relación al incumplimiento señalado para el contrato 025 de 2020: *“En Gestión Transparente Legalidad se rindió el contrato y sus documentos el 16 septiembre de 2020, luego de celebrarse el 10 septiembre 2020, excepto acta inicio y aprobación garantías.”* Se anexa correo electrónico de la Oficina Jurídica al ente de control, con fecha del 15 de septiembre de 2020, mediante el cual se señala la imposibilidad de anexar los documentos de legalidad, mismos que son presentados mediante dicho correo.
- Respecto al contrato 028-2020 para el cual se señala *“En Gestión Transparente Legalidad se rindió el contrato y sus documentos el 12 noviembre de 2020, luego de celebrarse el 29 octubre 2020”*, se anexa correo electrónico enviado desde la Oficina Jurídica de ADELI, mediante el cual se expresa la imposibilidad de vincular los documentos de legalidad del contrato a través del aplicativo Gestión Transparente.
- Frente a los posibles incumplimientos señalados por la Contraloría Municipal, se debe indicar que, para los contratos relacionados a continuación, desde la Oficina Jurídica de ADELI se emitió oficio del 03 de abril de 2020 dirigido a la señora Contralora Eneidith del Carmen González Hernández, mediante el cual se informa la imposibilidad de vincular los documentos de suspensión de los contratos 101-2018,098-2018, 092-219 y 091-2019, para lo cual por medio de respuesta del 06 de abril de 2020 (anexa) se otorga plazo de rendición hasta el 15 de abril de esta misma vigencia. Como evidencia se anexa oficio de solicitud y respuesta por parte del ente de control.

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE
GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 99 de 102

Versión: 1

ANÁLISIS DE LA RESPUESTA:

La entidad con la respuesta no logra desvirtuar la observación, pero se ajusta de acuerdo a las siguientes anotaciones:

- Contrato 025: con la respuesta recibida se desvirtúa lo evidenciado, toda vez que con los anexos se justifica la extemporaneidad.
- Contrato 028: No se acepta la respuesta dada por la entidad, toda vez que el plazo de rendición era hasta el 4 noviembre y el correo enviado a la contraloría es del 5 noviembre 2020, por lo tanto, queda en el hallazgo.
- En lo que respecta a los contratos 101-2018,098-2018, 092-219 y 091-2019, la observación relacionada con la rendición extemporánea de las actas de suspensión anteriormente indicadas, se evidenció el aval para la rendición extemporánea de dichos eventos en Gestión Transparente, por lo que el auditor acepta la respuesta dada por la entidad para los eventos de suspensión y/o reinicio.

Quedando redactada para el informe definitivo así:

Se evidenció incumplimiento en la rendición de la cuenta, al no acatarse lo estipulado por este organismo de control fiscal en los artículos 12 de Resolución 206 de 2018 y 18 de Resolución 82 de 2020, en cuanto a las variables de veracidad, cumplimiento y oportunidad, trayendo como consecuencias inconvenientes para la Contraloría realizar un oportuno y eficiente control fiscal: **Administrativo sin ninguna otra incidencia**

CONTRATO	IRREGULARIDAD
006-2020,	Se evidenció extemporaneidad en la rendición de los documentos cédula ciudadanía, RUT, antecedentes, acta asignación supervisor y la aprobación de la garantía, pues se rindieron el 20 enero 2020 y el contrato se suscribió el 14 febrero de 2020.
017-2020	En el pago 1 del 7-08-2020, No se rindió el comprobante de egreso; se evidenció en campo. El CDP y el RP se sacaron por los rubros Fortalecimiento Institucional y Materiales y Suministros, y en Gestión Transparente se rindió el total por el de Fortalecimiento Institucional.
018-2020	En el pago se rindieron todos los documentos requisito con el nombre de "Egreso"
019-2020	Rendición extemporánea de la adición-prórroga 2, de fecha 18/01/2021 y rendido el 18/03/2021, de la aprobación póliza y el registro presupuestal de la adición_1 (de fecha 18/01/2021 y rendidos el 26/01/2021), asignación de supervisión, del 14/08/2020 y rendido el 21/08/2020, de la póliza y aprobación del contrato principal, de fecha 14/08/2020 y rendido el 26/08/2020, y la aprobación póliza prorroga, del 22/12/2020 y rendida el 19/01/2021
022-2020	Rendición extemporánea del Acta de aprobación Póliza adición 2, del 30/12/2020 y rendida el 08/01/2021
023-2020	Rendición extemporánea de Adición y prórroga, del 23/09/2020 y rendidos el 29/09/2020, aprobación garantía contrato principal, documento del 28/08/2020 y rendido el 09/09/2020. No se evidencian rendidos los estudios previos y el acta de nombramiento del supervisor, aunque los anteriores documentos se evidenciaron en la carpeta física del contrato.
024-2020	En Gestión Transparente "Reporte para la Auditoría General de la República" se rindió en la columna "PUBLICACIÓN SECOP" que NO fue publicado el contrato. En trabajo de campo se evidenció publicado el contrato y todos sus documentos en el SECOP. En Gestión Transparente se rindieron los documentos asignación de supervisión, garantías y la aprobación de la garantía única el 17 septiembre 2020, luego de suscribirse el 4 septiembre.

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE
GESTIÓN
(Modelo-10-AF)**

Código: FO-AI-60

Página: 100 de 102

Versión: 1

028-2020	En Gestión Transparente Legalidad se rindió el contrato y sus documentos el 12 noviembre de 2020, luego de celebrarse el 29 octubre 2020.
029-2020	En Gestión Transparente legalidad No se rindieron los antecedentes fiscales, pero se evidenciaron en campo
032-2020	Rendición extemporánea del acta de inicio, nombramiento del supervisor, aprobación póliza, póliza, estudios previos, documentos del 09/12/2020 y rendidos el 15/12/2020
034-2020	En Gestión Transparente legalidad se rindió acta inicio y garantías el 12 enero 2020 y aprobación garantías el 13 enero 2020, luego de ser todos suscritos el 17 diciembre 2020.
035-2020	En Gestión Transparente legalidad NO se rindieron los antecedentes disciplinarios, pero se evidenció en campo.
020-2020	En Gestión Transparente se rindió la tipificación como de obra, y el contrato se celebró de Interventoría (consultoría)
022-2020	En Gestión Transparente se rindió la tipificación como de prestación de servicios, y el contrato se celebró de Interventoría (consultoría).
051-2017	Rendición extemporánea en Gestión Transparente del pago egreso 31, de fecha 22/01/2020 y rendido el 13/03/2020
098-2018	Rendición extemporánea en Gestión Transparente de la adición 6, del estudio de conveniencia, garantías y registro presupuestal, documentos del 29/10/2020 y rendidos el 05/11/2020.
100-2018	Rendición extemporánea en Gestión Transparente de la adición 2, documento del 27/12/19 y rendido el 16/03/20
101-2018	Rendición extemporánea en Gestión Transparente de los pagos egresos 82 y 83, del 31/01/2020 y rendidos el 06/02/2020, de la adición 5, del 29/10/2020 y rendido el 17/11/2020.
091-2019	Rendición extemporánea en Gestión Transparente de pago egreso 33, del 22/01/2020 y rendido el 13/03/2020.
092-2019	Rendición extemporánea en Gestión Transparente de pago egreso 32 del 22/01/2020 y rendido el 13/03/2020, Registro Presupuestal adición 3 del 14/02/2020 y rendido el 27/02/2020.

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor

Elaboró: Equipo auditor

Por lo tanto, se mantiene y se configura como **hallazgo administrativo sin ninguna otra incidencia.**

OBSERVACIÓN 3:

Se evidenció en todos los contratos que el documento contractual estudios y documentos previos no fue fechado completamente (dd/mm/aaaa), incumpléndose con el principio de transparencia establecido en los artículos 23 y 24 de la Ley 80 de 1993, lo cual, puede conllevar a incumplimiento en los tiempos del proceso contractual. **Administrativo sin ninguna otra incidencia.**

RESPUESTA DE LA ENTIDAD: La entidad en la respuesta no se pronunció sobre esta observación.

ANÁLISIS DE LA RESPUESTA: La entidad al no pronunciarse sobre la observación, esta se mantiene y se configura como **hallazgo administrativo sin ninguna otra incidencia.**

OBSERVACIÓN 4:

Grupo 13 – Rentas por cobrar. La Agencia de Desarrollo Local-ADELI debe adelantar acciones administrativas tendientes a la reducción de algunas cuentas por cobrar correspondientes a los recursos entregados en administración, toda vez que existen cuentas para el respectivo cobro: **Administrativa sin ninguna otra incidencia.**

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA FINANCIERA Y DE
GESTIÓN
(Modelo-10-AF)

Código: FO-AI-60

Página: 101 de 102

Versión: 1

RESPUESTA DE LA ENTIDAD: “Con relación a la observación No.4, la Agencia de Desarrollo Local de Itagüí-ADELI- durante la vigencia 2020 efectuó las correspondientes **acciones administrativas** con la finalidad de reducir la cartera acumulada con el Municipio de Itagüí. Como evidencias que demuestran la gestión adelantada, se tiene una reducción en las cuentas por cobrar por \$4.967.702.070, respecto a los saldos de 2019. Así mismo, dentro de las acciones emprendidas desde la Dirección Administrativa y Financiera, adscrita a ADELI, se encuentran: Oficio del 21 de abril de 2020, dirigido a la Secretaría de Hacienda del Municipio de Itagüí, mediante el cual se señalan los saldos adeudados a la fecha respecto a los convenios interadministrativos celebrados.

Oficio del 27 de octubre de 2020, dirigido a la Oficina de Tesorería de la Secretaría de Hacienda del Municipio de Itagüí, por medio del cual, se relacionan los saldos pendientes de pago por parte del ente territorial con ocasión a los convenios y contratos interadministrativos celebrados entre ambas entidades.

Así mismo, se puede evidenciar mediante Resolución No.01 del 01 de enero de 2021 que, de los saldos registrados en las cuentas por cobrar al cierre de vigencia 2020 \$11.237.028.614, es decir, el 88.66% (22 de 30 facturas) corresponden a adeudos del cuarto trimestre de dicha vigencia.

Es importante resaltar que, a la fecha de elaboración de la presente respuesta a la observación plasmada en el preinforme de auditoría No.3 de 2020, las cuentas por cobrar correspondientes al Municipio de Itagüí, vigencia 2020, se encuentran canceladas”.


ANÁLISIS DE LA RESPUESTA: La entidad con la respuesta no logra desvirtuar la observación, si bien, con la respuesta se evidencia gestión administrativa de cobro de la cartera, es claro que la entidad debe continuar con la gestión de cobro para lograr el cobro efectivo. Por tanto, la observación se mantiene y se **configura como hallazgo administrativo sin ninguna otra incidencia.**

OBSERVACIÓN 5:

Cuenta N° 2, Gastos Totales de la ejecución presupuestal de gastos, Cotejado el saldo de la cuenta 2 por valor de \$49.936.512.269, con la Resolución N° 01 del 01 de enero de 2021, Cuentas por pagar se presenta una diferencia sobrestimando la cuenta por valor de \$346.633.644, incumpliendo los numerales 3.2.15 y 3.2.16 del procedimiento para la evaluación de Control Interno Contable establecido en la Resolución N° 193 de 2016; numerales 1.1.1 y 1.2.2 instructivo 001 de 2020, expedido por la Contaduría General de la Nación. **Administrativo sin ninguna otra incidencia.**

RESPUESTA DE LA ENTIDAD: La entidad en la respuesta no se pronunció sobre esta observación.

ANÁLISIS DE LA RESPUESTA: La entidad al no pronunciarse sobre la observación, esta se mantiene y se configura como **hallazgo administrativo sin ninguna otra incidencia.**

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (Modelo-10-AF)	Código: FO-AI-60
		Página: 102 de 102
		Versión: 1

6 HALLAZGOS CON INCIDENCIAS

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR
Administrativo	5	
Disciplinario		
Fiscal		
Penal		
TOTAL	5	

COPIA CONTROLADA