



ACTUALIZACIÓN FICHA TÉCNICA DE LOS SUJETOS DE CONTROL

DIRECCION DE CONTROL /SUBDIRECCIÓN DE COSTOS

ENTIDAD AUDITADA: MUNICIPIO DE GUATAVITA
 MODALIDAD DE AUDITORÍA: INTEGRAL VIGENCIA: 2013
 MEMORANDO DE ENCARGO: 82 DEL 26 DE AGOSTO DE 2014
 FECHA DE INICIO AUDITORIA: 1 DE SEPTIEMBRE DE 2014
 FECHA ENTREGA INFORME: 15 DE OCTUBRE DE 2014
 No. ACTA Y FECHA APROBACIÓN DEL INFORME: ACTA 095 DEL 15 DE OCTUBRE DE 2014

GRUPO AUDITOR:

| | | |
|-------------|------------------------|---------------------------|
| Coordinador | BELKISS BELLO BELLO | PROFESIONAL UNIVERSITARIO |
| | ANA RITA GARCIA ROMERO | PROFESIONAL UNIVERSITARIO |
| | PRICILA CALDERON SOTO | PROFESIONAL UNIVERSITARIO |

| ENTIDADES DESCENTRALIZADAS | | | | | |
|----------------------------|--------|--------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|
| No | NOMBRE | ACTO ADMITIVO Y FECHA CREACION | REPRESENTANTE LEGAL | DIRECCION Y TELÉFONO | % PARTICIPACION DEL MUNICIPIO |
| 1 | | | | | |

| ENTIDADES EN LIQUIDACION | | | | | |
|--------------------------|--------|-----------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------------|
| No | NOMBRE | ACTO ADMITIVO Y FECHA DE DECISIÓN | GERENTE LIQUIDADOR | DIRECCION Y TELÉFONO | ACTA FINAL DE LIQUIDACIÓN |
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |

| RECURSO HUMANO | | |
|---------------------|------------------------|----------------------------------------------|
| NIVEL | FUNCIONARIOS DE PLANTA | PERSONAS VINCULADAS POR PRESTACION SERVICIOS |
| Directivo | 3 | |
| Asesor | | |
| Profesional | 5 | |
| Técnico asistencial | 22 | |
| Otro. Cual? | | |
| TOTAL | 30 | |

RESULTADOS DEL EJERCICIO DE CONTROL FISCAL

- **RESULTADOS DE AUDITORIA**



ACTUALIZACIÓN FICHA TÉCNICA DE LOS SUJETOS DE CONTROL

| | | | |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|--------------|
| % AVANCE EN LA EJECUCION DEL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA VIGENCIA ANTERIOR | OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS CONTABLES | CONCEPTO DE GESTIÓN Y RESULTADOS | FENECIMIENTO |
| 87.50% | Con Salvedad | Con Observaciones | Se Fenece |

- EVALUACION SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

| | |
|---------------------------------------------|-----------------|
| M.E.C.I.* | VIGENCIA |
| % IMPLEMENTACION Y CUMPLIMIENTO 63 % | 2013 |

*Modelo Estándar de Control Interno

- HALLAZGOS DE AUDITORIA**

(Enunciar la cantidad de hallazgos administrativos, disciplinarios, penales y fiscales. La descripción es solamente para los hallazgos fiscales y debe presentarse en forma muy resumida, sin detalles.)

| ADMINISTRATIVOS | DISCIPLINARIOS | PENALES | FISCALES | DESCRIPCION | VALOR(Pesos) |
|-----------------|----------------|---------|----------|--------------|--------------|
| 13 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | TOTAL | |

- FUNCIONES DE ADVERTENCIA**

| MODALIDAD DE AUDITORÍA Y/O VIGENCIA | COMUNICACIÓN | ASUNTO |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| INTEGRAL | 18 NOVIEMBRE DE 2014 | Sistema de Control Interno Contable: La administración Municipal no dio cumplimiento a lo establecido en la Resolución 357 de 2008 de la Contaduría General de la Nación relacionada con el reporte del sistema de control interno, ya que no se observó durante el proceso de ejecución de la auditoria la creación del Comité de Sostenibilidad Contable ni sus correspondientes actas de seguimiento a los estados financieros de la entidad. |
| INTEGRAL | 18 NOVIEMBRE DE 2014 | Propiedad planta y Equipo. Dentro de este grupo se evidencia el ajuste 37 que afecta la mayoría de las cuentas de propiedad planta y equipo, el cual no es muy claro por lo que solicitó allegar y explicar dichos movimientos, cuya justificación no es razonable si se tiene en cuenta que se maneja un programa contable adaptado al sector público. |



ACTUALIZACIÓN FICHA TÉCNICA DE LOS SUJETOS DE CONTROL

| | | |
|----------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| INTEGRAL | 18 NOVIEMBRE DE 2014 | Obligaciones Laborales: El grupo auditor haciendo un análisis aleatorio al grupo de cuentas que conforman las obligaciones laborales evidencia que contablemente no se están afectando las cuentas correspondientes sino que se cancela por la cuenta 240101 proveedores |
| INTEGRAL | 18 NOVIEMBRE DE 2014 | Otros Pasivos: 320.317.580.39 Del análisis realizado a esta cuenta se evidencia que este valor corresponde a recaudo sin identificar a favor de terceros, cuenta que genera incertidumbre ya que el monto es bastante representativo y dentro del análisis realizado a través de los libros auxiliares no fue posible identificar los asientos que generaron el reporte de este saldo. |

• ATENCION DE QUEJAS Y DERECHOS DE PETICIÓN

| MODALIDAD DE AUDITORÍA Y/O VIGENCIA | COMUNICACIÓN | ASUNTO | RESPUESTA |
|-------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| INTEGRAL | 18 NOVIEMBRE DE 2014 | Queja No. C1206600673 del 20/11/2012; C13119100809 del 16/07/2013; C1310900584 del 22/07/2013; donde el peticionario Señor VICTOR JESUS AREVALO manifiesta presuntas irregularidades cometidas en el desempeño del cargo de servidor público del Arq. NELSON FELIPE PINILLA CAMELO ante esa Institución disciplinaria y le correspondió el No. de radicación C1206600673 del 20/11/2012 sin que a la fecha conozca resultado alguno. Dichas irregularidades según el peticionario se presentaron en el contrato 003 de 2012 cuyo objeto es contratar el mantenimiento y adecuación de la plaza de artesanos y ampliación del sitio utilizado como tarima dentro de la plaza principal del Municipio de Guatavita | El grupo auditor hizo seguimiento a la queja de la referencia, como se describe en la parte pertinente del informe y da respuesta al peticionario. |
| INTEGRAL | 18 NOVIEMBRE DE 2014 | Queja C1210530000 del 27/12/2013 en donde el peticionario Señor GERMAN RODRIGUEZ GIL manifiesta presuntas irregularidades en el manejo de los recursos del Sistema General de Participación Municipios de Cundinamarca Vigencia 2011 Ley 715 de 2001 y 1176 de 2007 de acuerdo a los siguientes datos: | El grupo auditor hizo seguimiento a la queja de la referencia, como se describe en la parte pertinente del informe y da respuesta al peticionario |
| INTEGRAL | 18 NOVIEMBRE DE 2014 | Queja C113119000377 del 11/12/2013 en donde el peticionario Señor ANDRES ALEJANDRO ROMERO ORTIZ manifiesta presuntas irregularidades en el manejo de los recursos del Sistema General de Participación Municipios de Cundinamarca Vigencia 2012 Ley 715 | El grupo auditor hizo seguimiento a la queja de la referencia, como se describe en la parte pertinente del informe y da respuesta al peticionario |



ACTUALIZACIÓN FICHA TÉCNICA DE LOS SUJETOS DE CONTROL

| | | | |
|----------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | de 2001 y 1176 de 2007 | |
| INTEGRAL | 18 NOVIEMBRE DE 2014 | Queja C13105900785 del 23/09/2013; C13119000277 del 09/09/2013; en donde el peticionario Señor VICTOR JESUS AREVALO en calidad de exconcejel del Municipio, solicita se investigue y sancione las posibles irregularidades que se sufragaron con la contratación a un asesoría o capacitación a la mesa directiva del Concejo Municipal en el mes de diciembre de 2012, el cual presuntamente a mi parecer existió cambio de destinación según consta en la disponibilidad presupuestal y posible argumentación no existente por parte del presidente de la época del Concejo (ALDEMAR CORTES GONZALEZ) para su pago al asesor jurídico del alcalde | El grupo auditor hizo seguimiento a la queja de la referencia, como se describe en la parte pertinente del informe y da respuesta al peticionario |
| INTEGRAL | 18 NOVIEMBRE DE 2014 | Queja C14119000204 del 09/06/2014; C14105900383 del 18/06/2014 donde el peticionario seños VICTOR JEDSUS AREVALO MORENO, solicita ordenar investigación y posible sanción relacionada con la adición del superávit vigencia 2013 al presupuesto 2014 | El grupo auditor hizo seguimiento a la queja de la referencia, como se describe en la parte pertinente del informe y da respuesta al peticionario |
| INTEGRAL | 18 NOVIEMBRE DE 2014 | Queja No. C14105900176 del 26/03/2014; C14119000194 del 14/03/2014; 2014EE0042972 del 10/03/2014 donde el peticionario Anónimo manifiesta que en el Municipio de Guatavita la construcción de un coliseo adjunto al Colegio Pio XII lleva más de tres años y en estos momentos solo hay unas columnas y desde hace más de 6 meses no se ve que se esté adelantando la obra. Creo que si la obra no se va a continuar, el dinero ya invertido se va a perder y debe ser una suma considerable teniendo en cuenta el presupuesto del municipio | El grupo auditor hizo seguimiento a la queja de la referencia, como se describe en la parte pertinente del informe y da respuesta al peticionario |
| INTEGRAL | 18 NOVIEMBRE DE 2014 | C13105900749 del 13/09/2013; C13119101020 del 04/09/2013; 2013EE00901052 del 27/05/2013 donde el quejo Anónimo manifiesta: Me parece inconveniente y bastante inoperante la forma en que se le está dando uso a la casa de la cultura en la población de Guatavita Cundinamarca | El grupo auditor hizo seguimiento a la queja de la referencia, como se describe en la parte pertinente del informe y da respuesta al peticionario |
| INTEGRAL | 18 NOVIEMBRE DE 2014 | Queja C14119000259 de fecha 11/08/2014; 2014EE0129348 del 04/08/2014; C14105900544 de fecha 05/09/2014; C14105900545 de fecha 05/09/2014; donde el quejoso manifiesta presuntas irregularidades en la ejecución del Convenio 857 de 2012, celebrado entre la CAR y el Municipio de Guatavita, así como en la contratación realizada por el Municipio para la ejecución de los recursos del | El grupo auditor hizo seguimiento a la queja de la referencia, como se describe en la parte pertinente del informe y da respuesta al peticionario |



ACTUALIZACIÓN FICHA TÉCNICA DE LOS SUJETOS DE CONTROL

| | | | |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------|--|
| | | convenio, a través de los contratos No. 129 de 2013 de Obra y 132 de interventoría | |
| | | | |
| | | | |

- PROCESOS ADMINISTRATIVOS SANCIONATORIOS**

| MODALIDAD DE AUDITORÍA Y/O VIGENCIA | COMUNICACIÓN | ASUNTO |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| INTEGRAL | 18 NOVIEMBRE DE 2014 | <p><i>Rendición en la Cuenta Área Contratación.</i> En lo atinente a la coherencia de la información contractual reportada se determina que no hay concordancia entre lo reportado al aplicativo correspondiente a la contratación, puesto que se determinó que no se subió al aplicativo el contrato No. 131/13 a favor de José Acosta Moreno cuyo objeto fue construcción, terminación de la ludoteca municipal, por valor de \$82.725.896.00; el Contrato No. 132/13 a favor de la CAR cuyo objeto fue interventoría técnica, administrativa, financiera y ambiental para la construcción de dos emisarios finales previstos en el marco del programa del manejo ambiental de la cuenca del río Bogotá, por valor de \$63.691.395.00 y contrato No. 129/13 a favor de la CAR cuyo objeto fue la construcción de dos emisarios finales previstos en el programa de manejo ambiental de la cuenca del río Bogotá, por valor de \$906.167.863.00 presentándose un hallazgo sancionatorio por no dar aplicabilidad a lo preceptuado en la Resolución No.086 de 3 de febrero de 2011 emanada del despacho del señor contralor de Cundinamarca, al no ser coherente frente a la contratación celebrada por la entidad territorial</p> |
| | | |

Firma Responsable de la Información:

BELLKISS BELLO BELLO

 Coordinador de la Comisión
 /Auditor Subdirección Costos Ambientales