 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO

9-2025


PERSONERÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

VIGENCIA FISCAL 2024

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

Junio de 2025

COPIA CONTROLADA

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

Contralor: Yesica Lozano Noriega

Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal: Fernando José Vélez Giraldo

Equipo auditor o Auditor: Laura María González Quintana
Jair Ancizar Arboleda Echeverry

Líder de equipo auditor: Laura María González Quintana

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

TABLA DE CONTENIDO

1.	CONOCIMIENTO DE LA PERSONERÍA MUNICIPAL	4
2.	RESULTADOS DE AUDITORÍA	11
2.1.	CONTROL DE GESTIÓN.....	11
2.1.1.	Gestión contractual.....	11
2.1.2.	Gestión de legalidad	44
2.1.3.	Gestión de la rendición de la cuenta.....	45
2.1.4.	Gestión del control fiscal interno.....	54
2.1.5.	Gestión de cumplimiento del Plan de Mejoramiento	55
2.2.	CONTROL FINANCIERO Y DE GESTIÓN.....	56
2.3.1.	Opinión de los estados contables	56
2.3.2.	Concepto del control interno contable.....	57
2.3.3.	Gestión presupuestal.....	57
2.3.4.	Fenecimiento	63
3	OTRAS ACTUACIONES.....	64
3.1	CONTROL DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.....	64
3.4	BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR.....	66
4	OBSERVACIONES CON INCIDENCIAS.....	68

COPIA CONTROLADA

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p>INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA</p> <p>(Modelo-8-PF)</p>	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

1. CONOCIMIENTO DE LA PERSONERÍA MUNICIPAL

- Estructura orgánica y principales objetivos:

La Personería cuenta con la siguiente estructura organizacional:

- Despacho del Personero Municipal
- Secretaría General
- Oficina de Control Interno
- Delegatura de Vigilancia Administrativa
- Delegatura de Penal y Familia
- Delegatura de Derechos Colectivos y del Ambiente
- Delegatura para los Derechos Humanos.

La Personería Municipal de Itagüí es una institución pública de orden municipal, que, en cumplimiento de los mandatos constitucionales y legales, actúa como Ministerio Público y ente de control, independiente de la administración central. Su responsabilidad social se centra en la defensa de los derechos humanos y la vigilancia administrativa, buscando garantizar el cumplimiento de las funciones y la transparencia en los procesos de las entidades públicas municipales.


Sus principales funciones son: la promoción, divulgación y defensa de los derechos humanos, la vigilancia de la conducta oficial de los servidores públicos y la defensa del ordenamiento jurídico.

El objetivo principal de la Personería es propender por el mejoramiento de la plataforma logística y humana para una eficaz labor en pro de los derechos humanos.

Funciones de la Personería Municipal:

- Capacitar a las veedurías ciudadanas en su creación y el que hacer de estas.
- Proponer alternativas de solución de conflictos.
- Guarda y promoción de los derechos humanos.
- Proteger el interés público.
- Vigilar la conducta oficial de quienes desempeñan funciones públicas.
- Vigilar y efectuar control preventivo de la ejecución del Plan de Desarrollo del Municipio.

COPIA CONTROLADA

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

- Capacitar a los funcionarios públicos en forma permanente para que conserven la idoneidad que les permita un excelente ejercicio y prestación del servicio.
- Actualizar en forma continua los recursos que se tienen.
- Implementar estrategias encaminadas al cumplimiento de las funciones constitucionales, legales y normativas.
- Propiciar el mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad Itagüiseña a través de la implementación de nuevos servicios o la modificación y mejoramiento de los existentes.


Su misión: la Personería Municipal de Itagüí es un organismo de vigilancia y control, de carácter independiente, que, en cumplimiento de sus facultades constitucionales y legales, promueve, divulga y actúa como agente de los derechos humanos, los derechos colectivos y del ambiente y garantiza la moralidad y la eficiencia administrativa, la paz y la reconciliación, a través de estrategias y acciones que permitan mejorar la función pública.

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

A la Personería Municipal de Itagüí se le asignó una apropiación presupuestal inicial de gastos de \$ 3.939.360.956, a la cual no se le realizaron modificaciones durante la vigencia 2024, para dar como resultado un presupuesto definitivo de \$ 3.939.360.956, de los cuales se ejecutaron \$ 3.879.666.887, es decir el 98%.

- Marco normativo regulatorio:

- Estatuto tributario municipal.
- Estatuto orgánico de presupuesto municipal.
- Ley 1450 de 2011- contratación.
- Ley 1474 de 2011- contratación.
- Ley 1150 de 2007- contratación.
- Ley 80 de 1993- contratación.
- Decreto nacional 1082 de 2015- contratación.
- Ley 909 de 2004- empleo público.
- Decreto nacional 1083 de 2015- función pública.
- Ley 87 de 1993- control interno.
- Decreto nacional 1042 de 1978- empleo público.
- Decreto nacional 124 de 2016.
- Acuerdo municipal 12 de 2015- Manual de Funciones.
- Resolución 133 de 2024- Ajuste Manual específico de funciones.
- Acuerdo municipal 22 de 2012- Estructura.
- Acuerdo municipal 23 de 2012- Planta.


 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p>INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA</p> <p>(Modelo-8-PF)</p>	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

- Resolución 120 de 2020- Plan Estratégico.
- Resolución 234 de 2018- Manual de contratación.

- Concepto sobre el análisis efectuado de la auditoría anterior:

- ✓ **Gestión contractual:** la gestión contractual alcanzó una calificación del 92.92% la cual se vio afectada con relación a falencias en la supervisión, incumplimiento en la expedición de actas de terminación, falencias relacionadas con el seguimiento a las actividades, los productos y servicios, tal como se detalla en el numeral 3.1.1.
- ✓ **Gestión de legalidad:** la gestión de legalidad alcanzó una calificación del 98.88% la cual se vio afectada con relación a falencias en los estudios previos de los contratos, incumplimiento en la expedición de antecedentes disciplinarios y/o fiscales del contratista, los cuales se detallan en el numeral 3.1.2.
- ✓ **Gestión de la rendición de la cuenta:** la gestión de la rendición de la cuenta alcanzó una calificación del 77.52% la cual se vio afectada con relación a la inobservancia de criterios en la presentación de la cuenta contractual, al no acatarse lo estipulado por este organismo de control fiscal, los cuales se detallan en el numeral 3.1.3.
- ✓ **Gestión del control fiscal interno:** fue calificada con 95.17% la cual se vio afectada por falencias en el seguimiento a algunas actividades de los contratos, definición del valor estimado de algunos contratos, y otras las cuales se detallan en el numeral 3.1.4.
- ✓ **Gestión de cumplimiento del Plan de Mejoramiento:** la efectividad de las acciones del Plan de Mejoramiento fue del 74.00%, luego de implementadas las acciones de mejora propuestas por el sujeto de control, no se subsanaron irregularidades relacionadas con extemporaneidad en la elaboración de actas de terminación, falencias relacionadas con el seguimiento a las actividades, productos y servicios, y otras las cuales se detallan en el numeral 3.1.5.
- ✓ **Opinión de los estados contables:** los estados financieros fueron preparados, en todos los aspectos materiales, sin salvedades, de conformidad con el marco normativo de la información financiera aplicable, como se detalla en el numeral 3.2.1.

COPIA CONTROLADA

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p>INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA</p> <p>(Modelo-8-PF)</p>	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

- ✓ **Concepto del control interno contable:** se evidenció carencia de controles que permita evaluar el flujo de información entre las diferentes dependencias hacia el área de contabilidad, de tal forma que se puedan emitir informes confiables y oportunos, y falta de gestión del área de contabilidad para que todos los procedimientos documentados en dicha área hagan parte del sistema de gestión de calidad, lo cual se detalla en el numeral 3.2.2.
- ✓ **Gestión presupuestal:** se evidenció el cumplimiento de la normativa presupuestal aplicable para la ejecución del presupuesto, lo cual se detalla en el 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, lo cual se detalla en el numeral 3.2.3.
- ✓ **Gestión de funcionamiento:** la ejecución presupuestal de los gastos de funcionamiento fue del 98%, habiendo tenido sus rubros agregados la siguiente ejecución: “Gastos de Personal” 99%, “Adquisición de bienes y servicios” 95%.
- ✓ **Control de la gestión administrativa:** la entidad aplicando el mandato de la ley y su decreto reglamentario, revisó y ajustó el Plan Estratégico 2021-2024, el Plan Anticorrupción y sus Planes de Acción, con los respectivos actos administrativos. Además de contar los respectivos seguimientos para la vigencia auditada, todo ello debidamente publicado en la sede electrónica de la entidad.

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

La Contraloría Municipal de Itagüí realizó, durante la vigencia 2024, la auditoría 9-2024, en cumplimiento del Plan de Vigilancia y Control fiscal territorial, de la cual surgieron 5 hallazgos administrativos sin otra incidencia, y 1 hallazgo disciplinario.

1. No se evidenció que el supervisor llevara un control interno ni el reporte de avance detallado por actividad en sus informes periódicos de la ejecución de los contratos PSMC01-2023, PSMC02-2023, PSEM04-2023, PSP15-2023, PSP36,2023, CPSAL19-2023, PSAG41, orden de servicio 118226, PSP08-2023- PSP09-2023- PSP10-2023- PSP11-2023, PSP30-2023, PSP32-2023, PSP31-2023, PSP33-2023, CPSAL22-2023, CPSAL22-2023 y PSMC04-2023, lo que conllevó a distorsiones en la verificación de cumplimiento de las actividades de dichos contratos, incumpliendo lo establecido en el artículo 42 del anexo del Manual de Contratación de 2018 de la Personería Municipal de Itagüí y los principios de responsabilidad y transparencia de la función administrativa contemplados en el artículo 3 de la Ley 489 de 1998, debido a falencias en la supervisión, conllevando al reproceso del proceso auditor. **Administrativo sin otra incidencia.**



**CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ**

**INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)**

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10


- No se evidenciaron las actas de terminación de los contratos PSP01-2023, PSP02-2023, PSP03-2023, PSP04-2023, PSP05-2023, PSP06-2023, PSP08-2023, PSP09-2023, PSP10-2023, PSA11-2023, PSP15-2023, PSP20-2023, PSP30-2023, PSP31-2023, PSP32-2023, PSP36-2023, PSP39-2023, PSP40-2023, PSP41-2023, PSMC02-2023, PSMC03-2023, orden servicio 118226, PSAG07-2023, PSAG12-2023, PSAG13-2023, PSAG14-2023, PSAG21-2023, PSAG29-2023, PSAG37-2023, PSAG38-2023, PSAG41-2023, CPSAL22-2023, CPSAL18-2023, y se expidieron extemporáneamente las de los contratos PSP17-2023, CPSAL18-2023, CPSAL19-2023, PSP30-2023 y PSAG35-2023; lo cual representa un incumplimiento a lo establecido en el artículo 36 del Anexo del Manual de Contratación de 2018 de la Personería Municipal, donde se estipula "**Terminación:** Una vez finalizadas las obligaciones del Contratista el Supervisor o Interventor del Contrato deberá elaborar el acta de terminación y recibo final del objeto contractual la cual será firmada por el Personero Municipal, Contratista y el Supervisor o Interventor del Contrato", debido a falencias en el cumplimiento de las responsabilidades de supervisión, lo cual, puede traer consigo futuras reclamaciones por cualquiera de las partes. **Administrativo sin otra incidencia.**
- En los siguientes contratos se evidenciaron falencias relacionadas con el seguimiento a las actividades, los productos y servicios, toda vez que se presentaron las irregularidades que se detallan a continuación, inobservando lo establecido en los principios de responsabilidad y transparencia de la función administrativa contemplados en el artículo 3 de la Ley 489 de 1998 y al artículo 42 del Anexo del Manual de Contratación de 2018 de la Personería Municipal, debido a la falta de control administrativo en la supervisión y a debilidades en el sistema de control interno, conllevando a confusiones en cuanto al cumplimiento y reprocesos del proceso auditor. **Administrativo sin otra incidencia.**

CONTRATOS	IRREGULARIDADES
CPSAL19-2023	Falto detallar mejor las características de los productos y servicios en documentos precontractuales. Además, de evidenciarse algunos cambios en el desarrollo de actividades sin realizarse la debida modificación al mismo, lo que dificultó la veracidad en algunas evidencias.
PSMC03-2023	Se evidenció falencia en los informes, toda vez entre éstos y las bitácoras hubo datos incoherentes y falto evidencia de las reuniones realizadas en el despacho del personero, ello debido a falta de control interno, presentando dificultades en las verificaciones.
PSMC01-2023 PSMC02-2023	En informe de supervisión no se especifica detalladamente las cantidades autorizadas por la entidad, sólo se pegaba la relación de los informes de contratista. Sin evidenciarse un buen control interno.
Orden 118226 de 2023	El supervisor no deja en los informes registro fotográfico ni control interno del cumplimiento de los productos recibidos, dificultando la verificación de cumplimiento que sólo se pudo hacer cruzando con la factura, sin ver cumplimiento de características de productos.
PSP20-2023 CPSAL22-2023	Evidencias fotográficas sin fecha, lo que conlleva a dificultad en la verificación de cumplimiento.
CPSAL22-2023	Falencias relacionadas con el seguimiento a las actividades, los productos y servicios, toda vez que se presentaron irregularidades como presentar los informes con número de contrato erróneo y vigencia errónea, debido a la falta de control administrativo en la supervisión y a debilidades en el sistema de control interno, conllevando a confusiones en cuanto al cumplimiento y reprocesos del proceso auditor.

Fuente: Trabajo de campo auditor

Elaboró: Equipo auditor

- En los estudio previos de los contratos PSAG14-2023, PSP15-2023, PSP36-2023 y CPSAL19-2023 no obstante haberse contemplado el ítem correspondiente al "*presupuesto y análisis del valor estimado del contrato*", no se evidenció que sus actividades fueran cuantificadas individualmente, basándose únicamente en el valor presentado en la oferta de manera global sin su justificación, inobservando lo

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

establecido en los artículos 2.2.1.1.2.1.1 y 2.2.1.2.1.5.1 del Decreto 1082 de 2015, debido a la falta de unidad de criterios para su formulación, lo cual puede traer como consecuencia la celebración de contratos por encima de los valores reales del mercado y de las necesidades de la entidad. **Administrativo sin otra incidencia.**

5. No se evidenció en los siguientes contratos los antecedentes disciplinarios y/o fiscales del contratista, además de haber otros extemporáneos, lo cual representa un incumplimiento a la Ley 190 de 1995 – art. 1, lo que puede traer consigo una celebración indebida de contratos al hacerlo con un tercero que se encuentre inhabilitado, debido a falencias de los responsables de ejecutar el procedimiento precontractual, como se detalla a continuación: **Administrativo con posible incidencia disciplinaria.**

CONTRATO	IRREGULARIDAD
PSAG21-2023	No se rindió y no se evidenció el certificado de antecedentes disciplinarios.
PSP33-2023	No se rindió y no se evidenció el certificado de antecedentes fiscales.
CSMC01-2023	Certificado disciplinario y fiscal con fecha 18/04/2023 y contrato firmado el 17/04/2023
PSP17-2023	Certificado disciplinario y fiscal con fecha 7/02/2023 y contrato firmado el 3/02/2023

Fuente: Trabajo de campo auditor
Elaboró: Equipo auditor

6. Se evidenció inobservancia de criterios en la presentación de la cuenta contractual, al no acatarse lo estipulado por este organismo de control fiscal en el artículo 14 y título VI de la Resolución 229 de 2022, en cuanto a las variables de suficiencia, veracidad y oportunidad, trayendo como consecuencia, inconvenientes para la Contraloría realizar un oportuno y eficiente control fiscal (ver cuadro anexo). **Administrativo sin ninguna otra incidencia:**

CONTRATO	IRREGULARIDAD
Certificados de no rendición contractual	No se rindió el certificado de no contratación de diciembre 2023
CPSAL 18 CPSAL 19 CSMC01-2023 PSAG24.2023 PSAG34-2023 PSAG35-2023 PSMC01-2023 PSMC04.2023 PSP16.2023 PSP17-2023 PSP23-2023 PSP24-2023 PSP30-2023	Rendición extemporánea del acta terminación.
PSP20-2023	Falencia en veracidad, se rindió objeto del contrato diferente al pactado en la cláusula contractual
PSMC04-2023	Se rindieron extemporáneos la adición y sus documentos, firmada el 19/10/2023 y rendidos el 19/11/2023.
PSMC01-2023 PSMC03-2023 PSMC04-2023 CPSAL19-2023 PSP41-2023	No se rindió el último pago, se evidenció y fue rendido durante el proceso auditor.
Orden 118226	No se rindieron la aceptación de la oferta, la asignación de supervisión, invitación a presentar oferta, acta terminación, pero fueron evidenciados en trabajo de campo.
PSP16-2023 PSP33-2023	No se rindió acta de terminación, sin embargo, se evidenció en trabajo de campo.
PSP09-2023	No se rindió el informe correspondiente al periodo Febrero-Marzo del Contratista, pero se evidenció en trabajo de campo.

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024


Versión: 10

CONTRATO	IRREGULARIDAD
PSAG13-2023	No se rindió el informe correspondiente al periodo de Marzo del Contratista, pero se evidenció en trabajo de campo.
PSP05-2023	No se rindió Causación correspondiente al segundo pago.
CPSAL22-2023	No se rindió Causación correspondiente al primer pago.
PSAG21-2023	No se rindió los informes correspondientes a los periodos de mayo y junio de 2023 del contratista
PSP31-2023	No se rindió el Acta de inicio.
PSP16-2023	Rendición extemporánea de la adición y sus documentos, firmada el 21 de noviembre de 2023 y rendida el 29 de noviembre de 2023.
PSP11-2023	Falencia en la veracidad, ya que en el contrato se rindió se rindió el contrato número PSP-17-2023, sin embargo, se evidenció en trabajo de campo.
PSP31-2023	Falencia en la veracidad, ya que en acta de inicio se rindió la invitación, pero se evidenció dicho documento en trabajo de campo.
PSAG29-2023	Falencia veracidad, ya que en el último informe correspondiente al periodo de noviembre-diciembre 2023, se cargó el informe de otro contratista.
PSP03-2023	Falencias en veracidad, ya que se rindió la identificación del contratista incorrecta
PSP23-2023	No se rindió el certificado de antecedentes disciplinarios ni los fiscales del contratista, pero se evidenció en trabajo de campo
PSP39-2023	Se evidenció falencia en la veracidad de la información rendida, toda vez que dicho rubro fue vinculado a la vigencia 2022, siendo de 2023 en ambos contratos.
PSP40-2023	

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor

Elaboró: Equipo auditor

COPIA CONTROLADA

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

2. RESULTADOS DE AUDITORÍA

- Objetivo general de la auditoría:

Determinar si los recursos a cargo de la Personería correspondiente a la vigencia fiscal 2024, se utilizaron de manera eficiente, eficaz y oportuna, no obstante, en caso de requerirse podrá cubrir otras vigencias.

- 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 2024, de acuerdo con las directrices establecidas en el memorando de asignación.

2.1. CONTROL DE GESTIÓN

- Objetivo del control de gestión:

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

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

2.1.1. Gestión contractual


- Objetivo del control aplicado:

Evaluar la gestión contractual realizada por la entidad, 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.

- **Contratos celebrados y ejecutados:**

De acuerdo con la información suministrada por la Personería Municipal, en cumplimiento de lo establecido en la resolución interna de rendición de cuentas de la Contraloría Municipal de Itagüí, se determinó que se celebraron y ejecutaron 39 contratos por valor final ejecutado de \$1.281.410.760, de acuerdo con el siguiente detalle:

COPIA CONTROLADA

	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

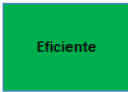
GESTIÓN CONTRACTUAL PERSONERÍA MUNICIPAL VIGENCIA AUDITADA 2024				
CONTRATACIÓN CELEBRADA Y EJECUTADA			CONTRATACIÓN AUDITADA	
Tipología	Cantidad	Valor Ejecutado	Cantidad	Valor Auditado
Prestación de Servicios	35	1,240,295,209	35	1,240,295,209
Adquisición o suministro de Bien o Servicio	4	41,115,551	4	41,115,551
TOTAL	39	1,281,410,760	39	1,281,410,760

Fuente: Rendición de cuenta y trabajo de campo
Elaboró: Laura Maria González Quintana - Líder Auditoría

Como resultado de la auditoría adelantada, la gestión contractual obtuvo un puntaje de 97.57, de acuerdo con la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro:

GESTIÓN CONTRACTUAL PERSONERÍA MUNICIPAL VIGENCIA AUDITADA 2024											
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	35	100	4	0	0	0	0	100.00	0.53	52.63
Cumplimiento deducciones de ley	100	35	100	4	0	0	0	0	100.00	0.05	5.26
Cumplimiento del objeto contractual	100	35	100	4	0	0	0	0	100.00	0.21	21.05
Labores de Interventoría y seguimiento	89	35	88	4	0	0	0	0	88.46	0.21	18.62
Liquidación de los contratos		0		0		0		0		0.00	
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL										1.00	97.57

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0



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

Contratos auditados:

El proceso auditor se realizó a 39 contratos ejecutados y terminados, es decir al 100%, los cuales tuvieron un valor final ejecutado de \$1.281.410.760, de acuerdo con el siguiente detalle.

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prorroga		LIQUIDADO			FASE AUDITADA			
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual	
										T	P					
1	CMC01-2024	Adquisición de: una (1) cámara fotográfica, dos (2) micrófonos y un (1) estabilizador.	Vélez Muñoz Andrés Felipe	Contratación directa	14,450,000	14,450,000	14,450,000		X				X	X		X
2	CMC02-2024	Adquisición o Suministro de Bien o Servicio	Tecnoavisos y asociados SAS	Contratación directa	9,220,358	9,220,358	9,220,358		X				X	X		X
3	CMC03-2024	Adquisición o Suministro de Bien o Servicio	Echavarría Carvajal Neiro Alberto	Contratación directa	5,275,000	5,275,000	5,275,000		X				X	X		X
4	PSAG01-2024	Prestación de Servicios asistenciales de apoyo a la gestión, por su cuenta y riesgo, sin vínculo laboral.	Gutiérrez Arboleda Janeth Astrid	Contratación directa	4,000,000	2,090,909	2,090,909		X				X		X	X
5	PSAG2-2024	Servicios asistenciales de apoyo a la gestión.	Quintero Salas Yaneth	Contratación directa	5,000,000	5,000,000	5,000,000		X				X	X		X
6	PSAG03-2024	Servicios asistenciales de apoyo a la gestión	Gutiérrez Arboleda Janeth Astrid	Contratación directa	33,000,000	34,100,000	34,100,000	X					X	X		X
7	PSAG04-2024	Servicios asistenciales de apoyo a la gestión	Bermúdez Restrepo Julián	Contratación directa	30,000,000	30,000,000	30,000,000		X				X	X		X

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prorroga		LIQUIDADO			FASE AUDITADA				
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual		Post-contractual
										T	P						
8	PSAG05-2024	Servicios asistenciales de apoyo a la gestión.	Navarro Fuentes Kendex Javier	Contratación directa	22,000,000	22,000,000	22,000,000		X			X		X	X		X
9	PSAG06-2024	Servicios asistenciales de apoyo a la gestión.	Quintero Salas Yaneth	Contratación directa	33,000,000	33,000,000	33,000,000		X			X		X	X		X
10	PSAG23-2024	servicios de apoyo a la gestión, como conductor	Felipe Restrepo Hernández	Contratación directa	5,500,000	5,500,000	5,500,000		X			X		X	X		X
11	PSAG24-2024	servicios asistenciales de apoyo a la gestión, acompañamiento a la Delegatura para los Derechos Colectivos y del Ambiente.	Herrera Arboleda Ricardo Alonso	Contratación directa	3,300,000	3,300,000	3,300,000		X			X		X	X		X
12	PSAL01-2024	Servicios de apoyo a la gestión, con todo lo relacionado con el almacenamiento, custodia, y consulta del archivo.	GRM Colombia S.A.S	Contratación directa	11,989,250	11,989,250	11,989,250		X			X		X	X		X
13	PSAL02-2024	Brindar acompañamiento y apoyo logístico y operativo en la ejecución de las	Corporación para la educación cultural y el empoderami	Contratación directa	110,000,000	110,000,000	110,000,000		X			X		X	X		X

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prorroga		LIQUIDADADO			FASE AUDITADA			
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual	
													T	P		
		actividades que requieran los diferentes eventos públicos de defensa y promoción de los derechos humanos y derechos colectivos	ento comunitario KABABI													
14	PSAL03-2024	Apoyo a la gestión, en la operación logística y acompañamiento en la ejecución de las actividades plasmadas en el plan de capacitación, bienestar laboral, estímulos e incentivos,	Huellas Del Futuro De Colombia	Contratación directa	95,000,000	95,000,000	95,000,000	X			X		X	X		X
15	PSMC01-2024	Contratar el servicio de fotocopiado, impresión y escaneado de documentos mediante el sistema outsourcing.	Equiparo LTDA	Contratación directa	9,246,052	12,170,193	12,170,193	X			X		X	X		X
16	PSMC02-2024	Mantenimiento correctivo y preventivo,	Servicios y repuestos	Contratación directa	3,813,950	5,495,014	5,495,014	X			X		X	X		X

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prorroga			LIQUIDADO			FASE AUDITADA		
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual	
													T	P		
		incluyendo la revisión tecnomecánica al parque automotor	Iufermo S.A.S.													
17	PSMC03-2024	Mensajería en la modalidad de correo Certificado, dentro del nivel local, regional, nacional e internacional.	Certipostal	Contratación directa	829,900	829,900	829,900	X				X	X		X	
18	PSP01-2024	Apoyo a las diferentes delegaturas en el cumplimiento del plan de acción y en la atención a los usuarios externos de la entidad, en caso de requerirse, tanto en la sede principal como en las descentralizadas, suministrando orientación jurídica clara y oportuna, así como la proyección de acciones constitucionales, derechos de	Juliana Pena Valencia	Contratación directa	54,780,000	54,780,000	54,780,000	X				X	X		X	

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prorroga			LIQUIDADO			FASE AUDITADA		
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual	
														T	P	
		petición, incidentes de desacato y otros escritos que considere pertinentes para la protección de los derechos de los usuarios														
19	PSP02-2024	Brindar atención a los usuarios externos de la entidad, tanto en la sede principal como en las descentralizadas, suministrando orientación jurídica clara y oportuna, así como la proyección de acciones constitucionales, derechos de petición, incidentes de desacato y otros escritos que considere pertinentes para la protección de los derechos de los usuarios.	Laura Yulieth Campo Gil	Contratación directa	60,907,113	60,907,113	60,907,113	X				X		X		X

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prorroga		LIQUIDADO			FASE AUDITADA				
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual		Post-contractual
													T	P			
20	PSP03-2024	Servicios profesionales suministrando orientación jurídica, proyección de acciones constitucionales, derechos de petición, incidentes de desacato, y otros escritos que considere pertinentes para la protección de los derechos, de los usuarios.	Bustamante Ossa Wveimar de Jesús	Contratación Directa	60,368,000	60,368,000	60,368,000	X				X			X	X	X
21	PSP04-2024	Servicios profesionales de apoyo a las diferentes delegaturas y atención a los usuarios, brindando asesoría jurídica, y elaboración de diferentes documentos legales y administrativos.	Gallego Giraldo Juan Pablo	Contratación Directa	54,285,000	3,795,000	3,795,000	X				X			X	X	X
22	PSP05-2024	Servicios profesionales para apoyar las	López Gil Lizeth Valentina		51,645,000	53,295,000	53,295,000	X				X			X	X	X

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prorroga		LIQUIDADO			FASE AUDITADA				
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual		Post-contractual
		funciones psicosociales de las delegaturas de derechos humanos, penal y familia, derechos colectivos y del ambiente y atención al ciudadano.		Contratación Directa													
23	PSP06-2024	Servicios profesionales de apoyo en las funciones psicosociales de las delegaturas de derechos humanos, penal y familia, derechos colectivos y del ambiente y atención al ciudadano	Vasco Guirales Aleida Maria	Contratación Directa	51,645,000	53,295,000	53,295,000	X				X	X				X
24	PSP07-2024	Servicios profesionales de apoyo en las diferentes delegaturas y atención a los usuarios externos de la entidad, asesoría jurídica, y elaboración de diferentes documentos	Ríos Muñoz Cindy Yuliana	Contratación Directa	51,645,000	51,645,000	51,645,000		X			X	X				X

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prorroga		LIQUIDADO			FASE AUDITADA		
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual
													T	P	
		legales y administrativos.													
25	PSP08-2024	Servicios profesionales en el proceso de comunicaciones de la Entidad.	Montoya Suaza Yeimy Viviana	Contratación Directa	52,800,000	52,800,000	52,800,000		X			X			X
26	PSP09-2024	Servicios profesionales para el proceso de planeación institucional y gobierno digital.	Zapata Zapata Jhony Alexander	Contratación Directa	51,645,000	53,295,000	53,295,000	X				X			X
27	PSP10-2024	Prestación de servicios para brindar apoyo a las diferentes delegaturas y atención a los usuarios externos en asesoría jurídica, y elaboración de diferentes documentos legales y administrativos.	López Londoño Yudy Alejandra	Contratación Directa	51,645,000	53,295,000	53,295,000	X				X			X
28	PSP11-2024	Servicios profesionales para dar apoyo a las diferentes delegaturas y atención a los usuarios externos de la entidad, en	Castro Ramos Yolima Gertrudis	Contratación Directa	50,820,000	52,470,000	52,470,000	X				X			X

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prorroga		LIQUIDADO			FASE AUDITADA			
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual	
													T	P		
		asesoría jurídica y elaboración de diferentes documentos legales y administrativos.														
29	PSP12-2024	Servicios profesionales para atención de los usuarios externos en orientación jurídica, proyección de acciones constitucionales, derechos de petición, incidentes de desacato, y otros escritos que se requieran.	Gallego Giraldo Juan Pablo	Contratación Directa	56,056,000	56,056,000	56,056,000	X			X		X	X		X
30	PSP13-2024	Servicios profesionales para asesoría, soporte, mantenimiento en gestión de redes hardware y software en todas sus redes, apoyo técnico en SIGGED y PQRS de la personería.	Molina Sánchez Carlos Alberto	Contratación Directa	110,000,000	110,000,000	110,000,000	X			X		X	X		X

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prorroga		LIQUIDADO			FASE AUDITADA			
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual	
													T	P		
31	PSP14-2024	Servicios profesionales de asesoría jurídica en las distintas etapas de los procesos administrativos de las delegaturas y de la contratación pública, conceptos jurídicos, procesos de talento humano, bienes y servicios, atención al ciudadano, y representación judicial y extrajudicial de la entidad.	Gutiérrez Ochoa Laura Fernanda	Contratación Directa	60,000,000	60,000,000	60,000,000	X				X	X			X
32	PSP16-2024	Servicios profesionales para asesorar en el diseño y construcción del plan estratégico 2025-2028.	Bedoya Penagos Arley David	Contratación Directa	44,000,000	6,417,000	6,417,000	X				X	X			X
33	PSP17-2024	Servicios profesionales de asesoría y acompañamiento en la	García Vahos Mariana	Contratación Directa	29,600,000	29,600,000	29,600,000	X				X	X			X

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prorroga		LIQUIDADADO			FASE AUDITADA			
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual	
													T	P		
		implementación al sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo SGSST.		Contratación Directa												
34	PSP18-2024	Servicios profesionales a la delegatura para los derechos colectivos y del ambiente.	Gil Correa Johanna Marcela	Contratación Directa	16,000,000	24,000,000	24,000,000	X				X		X	X	X
35	PSP19-2024	Servicios profesionales para asesorar en el diseño y construcción del plan estratégico institucional 2025-2028.	Montoya Arango David	Contratación Directa	33,000,000	13,383,333	13,383,333		X			X		X	X	X
36	PSP20-2024	Participación del personero municipal al Seminario Nacional de Servidores públicos sobre "Presupuesto, contratación estatal, inhabilidades de los servidores públicos entre otros temas"	Federación Colombiana de Autoridades Locales. FEDECAL	Contratación Directa	350,000	350,000	350,000		X			X		X	X	X

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prorroga		LIQUIDADO			FASE AUDITADA				
					Inicial	Ejecutado		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual		Post-contractual
													T	P			
37	PSP21-2024	Servicios profesionales de apoyo a la gestión de auditoría de renovación bajo la norma ISO9001-2015.	Instituto Colombiano de Normas técnicas y certificación ICONTEC	Contratación Directa	7,438,690	7,438,690	7,438,690		X					X	X		X
38	PSP22-2024	Servicios profesionales para asesorar en el diseño y construcción del plan estratégico institucional 2025-2028.	Ocampo Quintero Jeisson Steven	Contratación Directa	13,500,000	15,000,000	15,000,000	X				X		X	X		X
39	PSP25-2024	Servicios profesionales para apoyar la creación y estructuración del procedimiento para la consolidación de los proyectos de gestión institucionales que se implementaran en el marco del plan estratégico 2025-2028 de la personería municipal.	Tamayo Flórez Juan Camilo	Contratación Directa	9,800,000	9,800,000	9,800,000		X			X		X	X		X
TOTAL					1,367,554,313	1,281,410,760	1,281,410,760										

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

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

Elaboró: Equipo Auditor


CONVENCIONES	
T	Terminado
P	Parcial

NOTAS:

La diferencia entre el valor inicial de los contratos y el valor ejecutado corresponde a reintegros presupuestales y adiciones en valor de los siguientes contratos:

- ✓ Presentaron adición los contratos PSP05-2024 (\$1.650.000), PSP06-2024 (\$1.650.000), PSP09-2024 (\$1.650.000), PSP10-2024 (\$1.650.000), PSP11-2024 (\$1.650.000), PSP18-2024 (\$8.000.000) y PSP22-2024 (\$1.500.000), PSAG03-2024 (\$1.100.000), PSMC01-2024 (\$2.924.141), PSMC02-2024 (\$1.681.064).
- ✓ Hubo reintegro presupuestal por terminación anticipada de los contratos, por motivos personales, en los contratos PSAG01-2024 (\$1.909.091), PSP04-2024 (\$50.490.000), PSP16-2024 (\$37.583.000) y PSP19-2024 (\$19.616.667).
- ✓ Presentaron prórroga los contratos PSP05-2024, PSP06-2024, PSP09-2024, PSP10-2024, PSP11-2024, PSP18-2024 y PSP22-2024.

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

Relación de contratos con fuentes de financiación:

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		FUENTE		
		Código	Denominación	Valor registro	Código	Nombre
CMC01-2024	14,450,000	16.2.1.2.01.01.003.03.01.01-01	Máquinas para oficina y contabilidad. y sus partes y accesorios	14,450,000	1	RP
		16.2.1.2.01.01.003.03.01.01-01	Máquinas para oficina y contabilidad. y sus partes y accesorios		1	RP
CMC02-2024	9,220,358	16.2.1.2.02.02.008.03-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción - imagen institucional. Aplicación ley 2345 de 2023	9,220,358	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.03-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción - imagen institucional. Aplicación ley 2345 de 2023		1	RP
CMC03-2024	5,275,000	16.2.1.2.02.02.008.03-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción - imagen institucional. Aplicación ley 2345 de 2023	5,275,000	1	RP

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		FUENTE		
		Código	Denominación	Valor registro	Código	Nombre
		16.2.1.2.02.02.008.03-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción - imagen institucional. Aplicación ley 2345 de 2023		1	RP
PSAG01-2024	2,090,909	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	2,090,909	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
PSAG03-2024	34,100,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	1,100,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		FUENTE		
		Código	Denominación	Valor registro	Código	Nombre
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	33,000,000	1	RP
PSAG04-2024	30,000,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	30,000,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
PSAG05-2024	22,000,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	22,000,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		FUENTE		
		Código	Denominación	Valor registro	Código	Nombre
PSAG06-2024	33,000,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	33,000,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
PSAG2-2024	5,000,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	5,000,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
PSAG23-2024	5,500,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	5,500,000	1	RP

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		FUENTE		
		Código	Denominación	Valor registro	Código	Nombre
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
PSAG24-2024	3,300,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	3,300,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
PSAL01-2024	11,989,250	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	11,989,250	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		FUENTE		
		Código	Denominación	Valor registro	Código	Nombre
PSAL02-2024	110,000,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	110,000,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
PSAL03-2024	95,000,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	95,000,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
PSMC01-2024	12,170,193	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	2,924,141	1	RP

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		FUENTE		
		Código	Denominación	Valor registro	Código	Nombre
PSMC02-2024	5,495,014	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	9,246,052	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.02-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción mantenimiento	3,813,950	1	RP
PSMC02-2024	5,495,014	16.2.1.2.02.02.008.02-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción mantenimiento	1,681,064	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.02-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción mantenimiento		1	RP

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		FUENTE		
		Código	Denominación	Valor registro	Código	Nombre
PSMC03-2024	829,900	16.2.1.2.02.02.006.01-01	Comercio y distribución; alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad. gas y agua comunicaciones y transporte	829,900	1	RP
		16.2.1.2.02.02.006.01-01	Comercio y distribución; alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad. gas y agua comunicaciones y transporte		1	RP
PSP01-2024	54,780,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	54,780,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		FUENTE		
		Código	Denominación	Valor registro	Código	Nombre
PSP02-2024	60,907,113	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	60,907,113	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
PSP03-2024	60,368,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	60,368,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
PSP04-2024	3,795,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	3,795,000	1	RP

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		FUENTE		
		Código	Denominación	Valor registro	Código	Nombre
PSP05-2024	53,295,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	1,650,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	51,645,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
PSP06-2024	53,295,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	1,650,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		FUENTE		
		Código	Denominación	Valor registro	Código	Nombre
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	51,645,000	1	RP
PSP07-2024	51,645,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	51,645,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
PSP08-2024	52,800,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	52,800,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		FUENTE		
		Código	Denominación	Valor registro	Código	Nombre
PSP09-2024	53,295,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	1,650,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	51,645,000	1	RP
PSP10-2024	53,295,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	1,650,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		FUENTE		
		Código	Denominación	Valor registro	Código	Nombre
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	51,645,000	1	RP
PSP11-2024	52,470,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	1,650,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	50,820,000	1	RP
PSP12-2024	56,056,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	56,056,000	1	RP

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		FUENTE		
		Código	Denominación	Valor registro	Código	Nombre
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
PSP13-2024	110,000,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	110,000,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
PSP14-2024	60,000,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	60,000,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		FUENTE		
		Código	Denominación	Valor registro	Código	Nombre
PSP16-2024	6,417,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	6,417,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
PSP17-2024	29,600,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	29,600,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
PSP18-2024	24,000,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	8,000,000	1	RP

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		FUENTE		
		Código	Denominación	Valor registro	Código	Nombre
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	16,000,000	1	RP
PSP19-2024	13,383,333	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	13,383,333	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
PSP20-2024	350,000	16.2.1.1.01.03.020.01-01	Estímulos a los empleados del estado	350,000	1	RP
		16.2.1.1.01.03.020.01-01	Estímulos a los empleados del estado		1	RP
PSP21-2024	7,438,690	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	7,438,690	1	RP

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)


Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		FUENTE		
		Código	Denominación	Valor registro	Código	Nombre
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
PSP22-2024	15,000,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	13,500,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	1,500,000	1	RP
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
PSP25-2024	9,800,000	16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos	9,800,000	1	RP

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

CONTRATO	VALOR EJECUTADO	RUBRO		FUENTE		
		Código	Denominación	Valor registro	Código	Nombre
		16.2.1.2.02.02.008.01-01	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción remuneración servicios técnicos		1	RP
TOTAL	1,281,410,760			1,281,410,760		

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

Resumen de las fuentes:


CÓDIGO		FUENTE DENOMINACIÓN	VALOR
RP (1)		Recursos propios	1,281,410,760
TOTAL			1,281,410,760

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

Observaciones:

1. Se expidieron extemporáneamente las actas de terminación de los contratos CMC01-2024, PSAG06-2024, PSAG24-2024, PSP08-2024, PSP13-2024, PSP18-2024, PSP20-2024, PSP21-2024, lo cual representa un incumplimiento a lo establecido en el numeral 6.3.1 del Manual de Contratación de la Personería Municipal, donde se estipula "**Terminación**", debido a falencias en el cumplimiento de las responsabilidades de supervisión, lo cual, puede traer consigo futuras reclamaciones por cualquiera de las partes. **Administrativo sin otra incidencia**
2. La ejecución reportada por el supervisor en sus informes periódicos no refleja el real avance en la ejecución del contrato PSAL01-2024, lo que conlleva a distorsiones en la verificación de cumplimiento de las actividades en dichos contratos incumpliendo lo establecido en el artículo 83 de la Ley 1474 de 2011 y en el numeral 6.2.3 del "Manual de Contratación, Supervisión o Interventoría de la Personería Municipal de Itagüí", debido a falencias en la supervisión, conllevando al reproceso del proceso auditor. **Administrativo sin otra incidencia.**

COPIA CONTROLADA

	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

3. No se evidenció el cumplimiento de la actividad 13 pactada en la cláusula quinta (obligaciones y actividades específicas) del contrato PSAL01-2024 relacionada con capacitar en organización de archivos de gestión y transferencias primarias, incumpléndose, además, con los principios de eficiencia y responsabilidad establecidos en la ley 489 de 1998 – artículo 3, debido a falencias en el sistema de control interno, lo cual puede conllevar a que no se cumpla con los fines de la contratación. **Administrativa sin otra incidencia.**

2.1.2. 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 96.31, de acuerdo con la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro:

GESTIÓN DE LEGALIDAD PERSONERÍA MUNICIPAL VIGENCIA AUDITADA 2024			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación Aplicada	Puntaje Atribuido
Financiera		0.00	
De Gestión	96.31	1.00	96.31
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1.00	96.31


Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor

Elaboró: Equipo auditor

COPIA CONTROLADA

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p>INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA</p> <p>(Modelo-8-PF)</p>	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

Observaciones


4. En los estudio previos de los contratos CMC01-2024, PSAG01-2024, PSAG03-2024, PSAG04-2024, PSAG05-2024, PSAG2-2024, PSAL01-2024, PSAL02-2024, PSP01-2024, PSP02-2024, PSP03-2024, PSP04-2024, PSP05-2024, PSP06-2024, PSP07-2024, PSP08-2024, PSP09-2024, PSP10-2024, PSP11-2024, PSP12-2024, PSP13-2024, PSP14-2024, PSP16-2024, PSP17-2024, PSP18-2024, PSP19-2024, PSP21-2024, PSP22-2024 y PSP25-2024, no obstante, haberse contemplado el ítem correspondiente al “presupuesto y análisis del valor estimado del contrato”, no se evidenció que sus actividades fueran cuantificadas individualmente, basándose únicamente en el valor presentado en la oferta de manera global sin su justificación, inobservando lo establecido en los artículos 2.2.1.1.2.1.1 y 2.2.1.2.1.5.1 del Decreto 1082 de 2015, debido a la falta de unidad de criterios para su formulación, lo cual puede traer como consecuencia la celebración de contratos por encima de los valores reales del mercado y de las necesidades de la entidad. **Administrativo sin otra incidencia**

2.1.3. Gestión de la rendición de la cuenta

- Objetivo del control aplicado:
 - Evaluar la oportunidad, suficiencia y calidad de la cuenta periódica rendida por la Personería municipal, bajo los parámetros de la Contraloría Municipal de Itagüí establecidos en la resolución de rendición de cuentas.
 - Evaluar la oportunidad, suficiencia y calidad de la cuenta contractual rendida por la Personería municipal, bajo los parámetros de la Contraloría municipal de Itagüí establecidos en la resolución de rendición de cuentas.

- **Gestión de la rendición de la cuenta periódica:**

Como resultado de la auditoría adelantada, la gestión de la rendición de la cuenta periódica obtuvo un puntaje de 76.0 de acuerdo con el siguiente resultado:

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

GESTIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA PERIÓDICA PERSONERÍA MUNICIPAL VIGENCIA AUDITADA 2024

CALIFICACIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO
Oportunidad	70,0	10%	7,0
Cumplimiento (suficiencia)	90,0	30%	27,0
exactitud (veracidad)	70,0	60%	42,0
TOTAL PUNTAJE			76,0
CONCEPTO			Desfavorable


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

Durante la vigencia 2024, la Personería Municipal tuvo bajo su responsabilidad rendir la cuenta establecida en las Resoluciones internas 13 de 2024 y 10 de 2025 de este organismo de control, con el siguiente resultado:

DOCUMENTOS A RENDIR POR MÓDULOS	RESULTADO DE LA REVISIÓN
Contratación- Registrar en la opción "Ingresar contratos" la información y los documentos solicitados por tipo de contratación.	Cumplimiento parcial, toda vez que se incumplió en oportunidad, veracidad y suficiencia como se detalla en gestión contractual.
Anual- Procesos judiciales. Relación de los procesos judiciales.	Se Incumplió.
Anual- Anexos Adicionales- Manual de funciones, requisitos y competencias con el respectivo acto administrativo, vigente para el periodo que se rinde.	Se cumplió
Anual- Anexos Adicionales- Planta de cargos con el respectivo acto administrativo (formato disponible en la opción "Plantillas y descargas" vigente para el periodo que se rinde.	Se cumplió
Anual- Anexos Adicionales- Pólizas adquiridas para la salvaguarda y protección de los bienes públicos de la entidad, acompañadas de los respectivos anexos (manejo, bienes muebles e inmuebles).	Cumplimiento parcial toda vez que se tiene como asegurado el "Municipio de Itagüí" y el asegurado debe ser "La Personería Municipal"
Anual- Anexos Adicionales- Manual de contratación con el acto administrativo de aprobación.	Se cumplió
Plan de Acción y Desarrollo- Plan Estratégico.	Incumplió oportunidad, toda vez que fue expedido el 20 de diciembre de 2024 y fue rendido el 27 de diciembre de 2024, adicionalmente se incumplió la rendición del plan estratégico en Word, solo fue rendido en PDF.

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor
Elaboró: Laura María González Quintana – Auditora

COPIA CONTROLADA

	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

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

Como resultado de la auditoría adelantada, la gestión de la rendición de la cuenta contractual obtuvo un puntaje de 82.01, de acuerdo con las variables que se relacionan a continuación:

GESTIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA CONTRACTUAL PERSONERÍA MUNICIPAL VIGENCIA AUDITADA 2024			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación Aplicada	Puntaje Atribuido
Oportunidad en la rendición de la cuenta	72.01	0.10	7.20
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	83.98	0.30	25.19
Calidad (veracidad)	82.69	0.60	49.62
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1.00	82.01

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

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

Observación:

5. Se evidenció incumplimiento en la rendición de la cuenta anual y contractual, al no acatarse lo estipulado por este organismo de control fiscal en el artículo 18 de la Resolución 13 de 2024 y 10 de 2025, en cuanto a las variables de cumplimiento, veracidad y oportunidad, trayendo como consecuencia, inconvenientes para la Contraloría realizar un oportuno y eficiente control fiscal (ver cuadro anexo). **Administrativo sin otra incidencia:**

CONTRATO	IRREGULARIDAD
CMC01-2024	<p>Se incumplió veracidad toda vez que la fecha de elaboración de la aceptación de la propuesta tiene fecha del 19-11-2024 y de acuerdo a la rendición en Gestión Transparente se suscribió el 21-11-2024.</p> <p>Oportunidad, el contrato y todos los documentos de legalidad tienen rendición extemporánea, suscrita el 19/11/2024 y rendidos el 27/11/2024.</p> <p>Oportunidad, el acta de terminación se suscribió extemporáneo el día 10/02/2025, toda vez que el contrato terminó el 11/12/2024.</p> <p>Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió el 10/02/2025 y se rindió el 21/02/2025.</p> <p>Incumplió veracidad toda vez que el valor de los estudios previos \$14.500.000 no corresponde con el valor del RP \$14.450.000.</p>
CMC02-2024	<p>Oportunidad, el contrato y todos los documentos de legalidad tienen rendición extemporánea, suscrita el 27/11/2024 y rendidos el 09/12/2024.</p> <p>Cumplimiento, no rindieron acta de inicio.</p>



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

CONTRATO	IRREGULARIDAD
	<p>Se incumplió veracidad toda vez que el valor de los estudios previos por \$12.676.763 no coincide con el contrato \$9.220.358.</p> <p>Se incumplió veracidad toda vez que el RP rendido en Gestión Transparente no tiene la firma, no obstante, en trabajo de campo se evidenció.</p>
CMC03-2024	<p>Oportunidad, la comunicación y aceptación de la propuesta y todos los documentos de legalidad tienen rendición extemporánea, suscrita el 27/11/2024 y rendidos el 09/12/2024.</p> <p>Se incumplió veracidad toda vez que en el módulo que corresponde a asignación de supervisión rindieron la comunicación de aceptación de propuesta.</p> <p>Cumplimiento, no rindieron asignación de supervisión no obstante se verificó en campo.</p> <p>Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió el 10-01-2025 y se rindió el 21-02-2025.</p>
PSAG01-2024	<p>Se incumplió veracidad toda vez que la fecha del contrato 16-01-2024 no coincide con la fecha de rendición del 17-01-2024.</p> <p>Oportunidad, el contrato y todos los documentos de legalidad tienen rendición extemporánea, suscrita el 16/01/2024 y rendidos el 22/01/2024.</p> <p>Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió el 12-02-2024 y se rindió el 27-01-2025.</p>
PSAG03-2024	<p>Oportunidad, verificar extemporaneidad del acta de terminación suscrito el 26/12/2024 y rendido el 06/01/2025.</p>
PSAG05-2024	<p>Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo suscrito el 23 de diciembre de 2024 y rendido el 06-01-2024.</p>
PSAG06-2024	<p>Cumplimiento, no rindieron estudios previos solo rindieron certificado de necesidad, se asume no rendido.</p>
PSAG2-2024	<p>Se incumplió veracidad toda vez que en el módulo que corresponde a asignación de supervisión se rindió el contrato.</p> <p>Cumplimiento, No rindió asignación de supervisión no obstante se evidenció en campo.</p>
PSAL01-2024	<p>Cumplimiento, no rindieron factura no obstante se evidenció en trabajo de campo.</p> <p>Cumplimiento, no rindieron acta de inicio no obstante se evidenció en campo.</p>
PSAL03-2024	<p>Se incumplió veracidad toda vez que el comprobante de egreso N°38679 se rindió en el módulo que corresponde a causación.</p> <p>Oportunidad, la aprobación póliza se rindió extemporáneo, se suscribió el 10-05-2024 y se rindió el 10-10-2024.</p>
PSMC01-2024	<p>Cumplimiento, no rindieron el contrato.</p> <p>Se incumplió veracidad toda vez que el certificado de antecedentes disciplinarios se rindió en el módulo que corresponde al contrato.</p> <p>Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneamente el 26-02-2025 toda vez que se suscribió el 10-01-2025.</p> <p>Se incumplió veracidad toda vez que se rindió la disponibilidad presupuestal sin firma, no obstante, se evidenció en trabajo de campo.</p> <p>Se incumplió veracidad toda vez que el valor del registro presupuestal \$9.246.052 no coincide con el valor estudios previos \$10.000.000.</p>

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

CONTRATO	IRREGULARIDAD
	Se incumplió veracidad toda vez que el valor del RP \$2.944.141 no coincide con el contrato de adición \$2.924.141.
PSMC02-2024	Se incumplió veracidad toda vez que el RP adición en valor se rindió en el módulo que corresponde al RUP. Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió el 10-01-2025 y se rindió el 25-02-2025.
PSMC03-2024	Cumplimiento, no rindieron invitación cargaron otro documento por lo cual se asume no rendido.
PSP01-2024	Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió 16-12-2024 y se rindió el 06-01-2025.
PSP02-2024	Oportunidad, el acta de terminación se rindió extemporáneo toda vez que se suscribió el 23-12-2024 y se rindió el 06-01-2025.
PSP03-2024	Se incumplió oportunidad: Acta de inicio, firmado el 15 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024. Aceptación de la oferta firmado el 12 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024. Designación de supervisión firmada el 15 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024. Certificado de antecedentes disciplinarios de la persona jurídica y del representante legal, o de la persona natural rendido el 19 de enero de 2024 y la suscripción del contrato fue el 15 de enero de 2024. Certificado de antecedentes fiscales de la persona jurídica y del representante legal, o de la persona natural rendido el 19 de enero de 2024 y la suscripción del contrato fue el 15 de enero de 2024. Certificado de disponibilidad presupuestal expedido el 11 de enero de 2024, contrato suscrito el 15 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024. Estudios y documentos previos rendido el 19 de enero de 2024 de 2024 y la suscripción del contrato fue el 15 de enero de 2024. Oferta o propuesta elegida firmada el 12 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024. Invitación a presentar oferta firmado el 9 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024. Registro presupuestal expedido el 15 de enero de 2024 y rendido el 19 de enero de 2024. Acta de terminación firmada el 23 de diciembre de 2024 y rendida el 27 de enero de 2025. Se incumplió veracidad: En el módulo que corresponde a Justificación de la modificación del contrato se rindió el contrato modificado. Acta de inicio relaciona contrato incorrecto, hace relación al contrato PSP02-2024. Designación de supervisión relaciona contrato incorrecto, hace relación al contrato PSP02-2024. Se incumplió suficiencia: No se rindió justificación de la modificación del contrato.
PSP04-2024	Se incumplió oportunidad: Acta de inicio firmada el 16 de enero de 2024 y rendido el 22 de enero de 2024. Aceptación de la oferta firmado el 12 de enero de 2024 y rendido el 22 de enero de 2024.

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

CONTRATO	IRREGULARIDAD
	<p>Designación de supervisión firmada el 15 de enero de 2024 y rendido el 22 de enero de 2024.</p> <p>Certificado de antecedentes disciplinarios expedido el 15 de enero de 2024 y rendido el 22 de enero de 2024.</p> <p>Certificado de antecedentes fiscales expedido el 15 de enero de 2024 y rendido el 22 de enero de 2024.</p> <p>Contrato suscrito 15 de enero de 2024, y rendido el 22 de enero de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal expedida el 11 de enero de 2024 y rendida el 22 de enero de 2024.</p> <p>Estudios y documentos previos rendido el 22 de enero de 2024 de 2024 y la suscripción del contrato fue el 15 de enero de 2024.</p> <p>Invitación a presentar oferta rendido el 22 de enero de 2024 y la suscripción del contrato fue el 15 de enero de 2024.</p> <p>Registro Presupuestal rendido el 22 de enero de 2024 y expedido el 15 de enero de 2024.</p>
PSP05-2024	<p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Contrato adicionado en valor fue firmado el 21 de noviembre de 2024 y fue rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal para la adición en valor fue expedida el 21 de noviembre de 2024 y fue rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Justificación de la adición en valor fue firmado el 20 de noviembre de 2024 y fue rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Registro presupuestal fue expedido el 21 de noviembre de 2024 y fue rendido el 27 de noviembre de 2024.</p>
PSP06-2024	<p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Contrato adicionado en tiempo y valor firmado el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Justificación de la adición en tiempo firmado el 20 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal para la adición en valor expedida el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Registro presupuestal para la adición en valor expedida el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p>
PSP08-2024	<p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Acta de terminación rendida el 04 de febrero de 2025 y contrato finalizo el 20 de diciembre de 2024.</p>
PSP09-2024	<p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Contrato adicionado en valor fue firmado el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal para la adición en valor fue expedido el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p>

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

CONTRATO	IRREGULARIDAD
	<p>Justificación de la adición en valor fue firmada el 18 de noviembre de 2024 y rendida el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Registro presupuestal expedido el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Se incumplió veracidad:</p> <p>En el módulo que corresponde a asignación de supervisión se rindió el acta de inicio.</p> <p>Se incumplió suficiencia:</p> <p>No se rindió asignación de la supervisión.</p>
PSP12-2024	<p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Acta de inicio, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Aceptación de la oferta, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Designación de la supervisión, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Antecedentes disciplinarios, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Antecedentes fiscales, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Contrato suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Estudios previos, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Propuesta elegida, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Invitación, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Registro presupuestal, contrato fue suscrito el 9 de febrero de 2024 y rendido el 19 de febrero de 2024.</p> <p>Se incumplió veracidad:</p> <p>En el módulo que corresponde a justificación de la modificación del contrato se rindió el contrato modificado.</p> <p>Se incumplió suficiencia:</p> <p>No se rindió la justificación de la modificación al contrato.</p>
PSP18-2024	<p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Acta de inicio firmada el 21 de mayo de 2024 y rendida el 17 de marzo de 2025.</p>
PSP19-2024	<p>Se incumplió veracidad:</p> <p>En reporte detallado de legalidad el código del contrato es PSP-19-2023 y el contrato es correspondiente a la vigencia 2024.</p>

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

CONTRATO	IRREGULARIDAD
	<p>Acta de terminación bilateral de contratos relaciona un numero de contrato erróneo, relaciona el contrato número PSP16-2024.</p> <p>Acta de inicio relaciona contrato incorrecto, hace relación al contrato PSP16-2024.</p>
PSP20-2024	<p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Acta de terminación firmada el 10 de septiembre de 2024, y fue rendido el 30 de enero de 2025.</p>
PSP21-2024	<p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Aceptación de la oferta, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Designación de la supervisión, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Antecedentes disciplinarios, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Antecedentes fiscales, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Contrato, firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Documentos previos, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Propuesta elegida, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Invitación a presentar oferta, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Registro presupuestal, contrato fue firmado 2 de septiembre de 2024 y fue rendido el 6 de septiembre de 2024.</p> <p>Se incumplió veracidad:</p> <p>Designación de supervisión relaciona contrato incorrecto, hace relación al contrato PSP17-2024</p> <p>Se incumplió suficiencia:</p> <p>No se rindió acta de inicio.</p>
PSP22-2024	<p>Se incumplió oportunidad:</p> <p>Contrato adicionado en valor firmado el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Disponibilidad presupuestal para la adición en valor expedida el 21 de noviembre de 2024 y rendida el 27 de noviembre de 2024.</p> <p>Justificación de la adición en valor firmado el 18 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.</p>

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024


Versión: 10

CONTRATO	IRREGULARIDAD
	Registro presupuestal expedido el 21 de noviembre de 2024 y rendido el 27 de noviembre de 2024.
PSP25-2024	<p>Se incumplió oportunidad: Acta de terminación se rindió el 21 de febrero de 2025 y fue firmado el 10 de enero de 2025.</p> <p>Se incumplió veracidad: Acta de terminación, fecha de elaboración del documento y firma del mismo no coinciden. En el módulo que corresponde a asignación de la supervisión se rindió el contrato.</p> <p>Se incumplió suficiencia: No se rindió acta de inicio. No se rindió asignación de la supervisión.</p>
Anual- Anexos Adicionales- Pólizas adquiridas para la salvaguarda y protección de los bienes públicos de la entidad, acompañadas de los respectivos anexos (manejo, bienes muebles e inmuebles).	Cumplimiento parcial toda vez que se tiene como asegurado el "Municipio de Itagüí" y el asegurado debe ser "La Personería Municipal"
Anual- Procesos judiciales. Relación de los procesos judiciales.	Se Incumplió toda vez que no fue rendida la relación de los procesos judiciales.
Plan de acción y desarrollo- Plan Estratégico	Incumplió oportunidad, toda vez que fue expedido el 20 de diciembre de 2024 y fue rendido el 27 de diciembre de 2024, adicionalmente se incumplió la rendición del plan estratégico en Word, solo fue rendido en PDF.

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor

Elaboró: Equipo Auditor

COPIA CONTROLADA

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

- **Análisis de mensajes de validación emitidos por la Auditoría General de la República:**

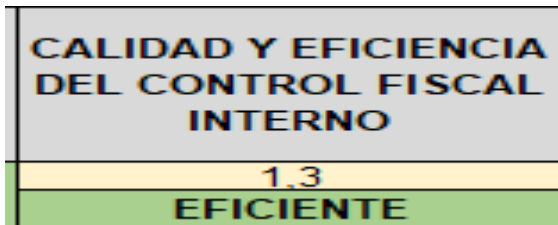
En esta auditoría no aplicó realizar análisis de mensajes de validación emitidos por la Auditoría General de la República.

2.1.4. Gestión del control fiscal interno

- Objetivo del control aplicado:

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


La evaluación a la gestión del control fiscal interno obtuvo un puntaje de 1.3, 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:



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:

- Información contractual rendida en sistema de Gestión Transparente, en forma extemporánea.
- Las actas de terminación fueron suscritas de manera extemporánea.
- La ejecución reportada por el supervisor en sus informes periódicos no refleja el real avance en la ejecución del contrato PSAL01-2024.
- No se evidenció que la entidad realice la evaluación de los resultados de la contratación, en términos de calidad, cantidad y utilidad.

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

- Los objetos y las actividades contractuales no son claramente definidas y cuantificables.
- Falencias en los puntos de control
- Falencia en la adopción de la escala salarial.

Evaluación de riesgos y de controles:

- **Identificación de riesgos de fraude:**

La fase de planeación permitió identificar algunos riesgos de fraude, con base en el conocimiento previo del ente a auditar, los cuales pudieran conllevar a eludir alguna disposición legal en perjuicio del Estado. En la fase de ejecución estos fueron evaluados mediante prueba de recorrido, cuyo resultado se presenta más adelante.

- **Prueba de recorrido para identificación de riesgos y controles:**

Durante la fase de planeación del proceso auditor se identificaron riesgos de incumplimiento de criterios de auditoría, con sus respectivos controles, los cuales, con posterioridad en la fase de ejecución de la auditoría, mediante prueba de recorrido, se evaluaron y calificaron, habiendo obtenido el siguiente resultado:

CALIDAD DEL DISEÑO DEL CONTROL POR RIESGO (25%)		RIESGO COMBINADO		EFICIENCIA DE LOS CONTROLES (75%)	
2,00	Parcialmente adecuado	2,06	Bajo	1,10	EFICIENTE

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


- **Materialidad e incidencia en el concepto:**

El resultado del proceso auditor permite emitir un concepto EFICIENTE, debido a la calidad del control por riesgos es PARCIALMENTE ADECUADO y el riesgo combinado es BAJO.

2.1.5. Gestión de cumplimiento del Plan de Mejoramiento

- Objetivo del control aplicado:

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

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 33.3, 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 PERSONERÍA MUNICIPAL VIGENCIA AUDITADA 2024		
RESULTADO	PUNTAJE	CONCEPTO
	33,3	No cumple

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

El resultado anterior se debió al no subsanarse las observaciones de los hallazgos 1 (relacionadas con el avance en la ejecución de informes periódicos por parte del supervisor), 2 (expedición extemporánea de las actas de terminación), 4 (análisis de las variables de los objetos contractuales), 6 (incumplimiento de oportunidad, veracidad y suficiencia) y se cumplieron la 3 (seguimiento de actividades) y 5 (antecedentes).


2.2. CONTROL FINANCIERO Y DE GESTIÓN

2.3.1. Opinión de los estados contables

- Objetivo 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.

La Contraloría Municipal de Itagüí mediante la auditoría N°1-2025, evaluó los estados financieros de la vigencia 2024, los cuales contemplaron las operaciones financieras de la Personería Municipal, cuyo resultado permitió emitir la siguiente opinión:

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

“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”.

No se presentaron incorrecciones en los estados financieros.

2.3.2. Concepto del control interno contable

- Objetivo del control aplicado:


Conceptuar sobre el estado del control interno contable.

Mediante la Resolución 260 de 2018, modificada por las resoluciones 187659 de 2020 y 26307 de 2023, la entidad ha definido las políticas contables que son aplicadas en el desarrollo del proceso contable, no obstante, se presentan las siguientes debilidades:

- ✓ Se evidencia carencia de controles que permita evaluar el flujo de información entre las diferentes dependencias de la entidad hacia el área de contabilidad.
- ✓ Falta capacitación efectiva de los servidores públicos pertenecientes al área de contabilidad en temas contables y financieros.

2.3.3. Gestión presupuestal

- Objetivos del control aplicado:
 - Evaluar el cumplimiento de la normativa vigente para el proceso presupuestal tanto de ingresos como de gastos, en cuanto a la programación, oportunidad, ejecución y modificación, identificando y cuantificando las fuentes de financiación.
 - Verificar la gestión realizada con los gastos de funcionamiento, determinando si se recibieron a cabalidad los bienes y servicios contratados.
 - Evaluar la justificación de la constitución de las reservas presupuestales, en caso de aplicar.

	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

- Constar la exigibilidad de las cuentas por pagar constituidas, en caso de aplicar.
- Verificar el cumplimiento de los principios y de las normas presupuestales.
- Emitir una opinión sobre la razonabilidad de la gestión presupuestal.

Mediante el Acuerdo 8 de 2023, expedido por el Concejo municipal, se aprobó el presupuesto general del municipio para la vigencia fiscal 2024, y mediante el Decreto 1024 de 2023, se liquidó el presupuesto general del municipio, incluyendo a la Personería.

En el transcurso de la vigencia 2024, el presupuesto apropiado para la Personería Municipal no fue objeto de modificaciones.

- **Presupuesto de ingresos:**

El total de la ejecución presupuestal de ingresos fue del 100%, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

RUBRO	INICIAL	DEFINITIVO	VARIACIÓN		EJECUCIÓN	
			\$	%	\$	%
Ingresos	3,939,360,956	3,939,360,956	0	0	3,939,360,956	100

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

Consolidado de ingresos por fuente:

FUENTE	PRESUPUESTO EJECUTADO
RP – 1	3,939,360,956
TOTAL	3,939,360,956

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

- **Presupuesto de gastos:**

El total de la ejecución presupuestal de gastos fue del 98.5%, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

FUENTE		RUBRO	INICIAL	DEFINITIVO	VARIACIÓN		EJECUCIÓN	
#	Nombre				\$	%	\$	%
		FUNCIONAMIENTO	3,939,360,956	3,939,360,956	0	0	3,879,666,887	98.5



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

FUENTE		RUBRO	INICIAL	DEFINITIVO	VARIACIÓN		EJECUCIÓN	
#	Nombre				\$	%	\$	%
1	RP	Sueldo básico sueldos del personal	0	1,466,199,416	1,466,199,416	0	1,461,520,385	99.7
1	RP	Subsidio de alimentación	0	2,100,000	2,100,000	0	2,071,059	98.6
1	RP	Auxilio de transporte	0	3,671,000	3,671,000	0	3,628,800	98.9
1	RP	Prima de servicio prima de servicios	0	68,739,996	68,739,996	0	68,733,887	100.0
1	RP	Bonificación por servicios prestados bonificación por servicios prestados-decreto 2418	0	40,330,000	40,330,000	0	40,315,969	100.0
1	RP	Prima de navidad	0	135,655,353	135,655,353	0	135,652,668	100.0
1	RP	Prima de vacaciones	0	61,350,000	61,350,000	0	60,983,177	99.4
1	RP	Aportes a la seguridad social en pensiones cotiza entidades administrar régimen prima media(pensiones)	0	187,100,000	187,100,000	0	187,018,094	100.0
1	RP	Aportes a la seguridad social en salud	0	132,700,000	132,700,000	0	132,475,494	99.8
1	RP	Aportes de cesantías cesantías anticipadas	0	0	0	0	0	0.0
1	RP	Aportes de cesantías cesantías definitivas	0	181,300,000	181,300,000	0	180,097,810	99.3
1	RP	Aportes de cesantías intereses a las cesantías	0	12,907,811	12,907,811	0	11,986,334	92.9
1	RP	Aportes a cajas de compensación familiar aportes a caja de compensación familiar 4%	0	68,800,000	68,800,000	0	67,790,000	98.5
1	RP	Aportes generales al sistema de riesgos laborales riesgos profesionales	0	9,988,000	9,988,000	0	9,256,900	92.7
1	RP	Aportes al ICBF aportes ICBF 3%	0	52,900,000	52,900,000	0	50,843,800	96.1
1	RP	Aportes al Sena aportes al Sena 0,5%	0	9,200,000	9,200,000	0	8,483,600	92.2
1	RP	Aportes a la ESAP aporte a ESAP 0,5%	0	9,200,000	9,200,000	0	8,483,600	92.2
1	RP	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos escuelas industriales e institutos técnicos	0	17,900,000	17,900,000	0	16,953,300	94.7
1	RP	Vacaciones	0	102,350,000	102,350,000	0	101,973,169	99.6
1	RP	Bonificación especial de recreación	0	7,900,000	7,900,000	0	7,706,228	97.5
1	RP	Estímulos a los empleados del estado	0	19,725,990	19,725,990	0	19,626,790	99.5

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

FUENTE		RUBRO	INICIAL	DEFINITIVO	VARIACIÓN		EJECUCIÓN	
#	Nombre				\$	%	\$	%
		capacitación y estímulos						
1	RP	Máquinas para oficina y contabilidad, y sus partes y accesorios muebles y enseres	0	14,450,000	14,450,000	0	14,450,000	100.0
1	RP	Vehículos automotores, remolques y semirremolques; y sus partes, piezas y accesorios combustible y lubricantes	0	0	0	0	0	0.0
1	RP	Productos alimenticios, bebidas y tabaco; textiles, prendas de vestir y productos de cuero materiales y suministros	0	2,850,289	2,850,289	0	1,036,740	36.4
1	RP	Otros bienes transportables (excepto productos metálicos, maquinaria y equipo) materiales y suministros	0	2,000,000	2,000,000	0	878,250	43.9
1	RP	Comercio y distribución; alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua comunicaciones y transporte	0	2,600,000	2,600,000	0	1,103,950	42.5
1	RP	Servicios de alojamiento; servicios de suministro de comidas y bebidas; servicios de transporte; y servicios de distribución de electricidad, gas y agua atención y representación	0	12,000,000	12,000,000	0	6,887,043	57.4
1	RP	Servicios financieros y servicios conexos, servicios inmobiliarios y servicios de leasing seguros	0	0	0	0	0	0.0
1	RP	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción	0	1,246,507,498	1,246,507,498	0	1,244,950,428	99.9

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10

FUENTE		RUBRO	INICIAL	DEFINITIVO	VARIACIÓN		EJECUCIÓN	
#	Nombre				\$	%	\$	%
		remuneración servicios técnicos						
1	RP	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción mantenimiento	0	16,419,000	16,419,000	0	9,475,197	57.7
1	RP	Servicios prestados a las empresas y servicios de producción imagen institucional aplicación ley 2345 2023	0	14,495,358	14,495,358	0	14,495,330	100.0
1	RP	Servicios para la comunidad, sociales y personales celular	0	5,021,990	5,021,990	0	5,021,630	100.0
1	RP	Viáticos de los funcionarios en comisión viáticos y gastos de viaje	0	3,600,588	3,600,588	0	3,600,588	100.0
1	RP	Sentencias fallos y conciliaciones	0	26,232,000	26,232,000	0	0	0.0
1	RP	Conciliaciones sentencias fallos y conciliaciones	0	1,000,000	1,000,000	0	0	0.0
TOTAL			3,939,360,956	3,939,360,956	3,939,360,956	0	3,879,666,887	98.5

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor

Elaboró: Equipo auditor

Consolidado de gastos por fuente:

	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO EJECUTADO
RP	3,939,360,956	3,879,666,887
TOTAL	3,939,360,956	3,879,666,887

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor

Elaboró: Equipo Auditor


Convenciones:

RP	Recursos propios
----	------------------

Es de anotar que todos los servicios y bienes contratados se recibieron a satisfacción en el año 2024. Por otro lado, pudo evidenciarse el cumplimiento de la normativa presupuestal aplicable para la ejecución del presupuesto.

La ejecución presupuestal total de gastos fue del 98.5%.

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

Gestión de funcionamiento

RUBRO	INICIAL	DEFINITIVO	VARIACIÓN		EJECUCIÓN	
			\$	%	\$	%
Funcionamiento	3,939,360,956	3,939,360,956	0	0	3,879,666,887	98.5
TOTAL	3,939,360,956	3,939,360,956	0	0	3,879,666,887	98.5

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor

Elaboró: Equipo Auditor

Gestión de reservas presupuestales:

Durante la vigencia 2024, la entidad no constituyo reservas presupuestales.

Gestión de cuentas por pagar:

Durante la vigencia 2024, la entidad no constituyo cuentas por pagar.

Aplicación de los principios y de las normas presupuestales:


La Contraloría Municipal de Itagüí no evidenció irregularidades relacionadas con la vulneración de alguno de los principios o normas aplicables con la ejecución presupuestal.

Opinión presupuestal:

La Contraloría Municipal de Itagüí auditó la cuenta general del presupuesto de la Administración municipal donde está incluido la Personería Municipal correspondiente a la vigencia 2024, 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”.

COPIA CONTROLADA

	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

2.3.4. Fenecimiento

- Objetivo del control aplicado:

Emitir fenecimiento o no fenecimiento de la cuenta fiscal consolidada.


El análisis se realizó teniendo como soporte el resultado del presente ejercicio auditor, y de la auditoría 1-2025 mediante la cual se evaluaron los estados financieros de la vigencia 2024 de la Personería Municipal. 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 97.6%, lo cual conlleva a expresar que la cuenta de la Personería Municipal correspondiente a la vigencia 2024, **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 de la financiera, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

MACROPROCESO	PROCESO	PONDERACIÓN	PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL			CONCEPTOS Y OPINIÓN			
			EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMIA	CONCEPTO CONSOLIDADO MACROPROCESO			
PRESUPUESTAL Y RESULTADOS	GESTIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE INGRESOS	20%	100,0%			GESTIÓN PRESUPUESTAL	Razonable	
		EJECUCIÓN DE GASTOS	20%	100,0%			RAZONABLE		
	GESTIÓN Y RESULTADOS	PLANEACIÓN Y RESULTADOS					GESTIÓN Y RESULTADOS		
		GESTIÓN CONTRACTUAL	60%		97,6%	100,0%	Favorable		
GESTIÓN FINANCIERA	40%	ESTADOS FINANCIEROS	100%	100,0%			OPINIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS		
TOTAL PONDERADO	100%	TOTAL CONCEPTO DE GESTIÓN		100,0%	97,6%	100,0%		Limpia o Sin salvedades	
				EFICAZ	EFICIENTE	ECONOMICA		FENECE	

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

COPIA CONTROLADA

	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

3 OTRAS ACTUACIONES

3.1 CONTROL DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- Objetivo del control aplicado:

Verificar el cumplimiento de los objetivos y de las funciones de la entidad, incluyendo la nómina.

Se evidenció el cumplimiento de las funciones atribuidas a la entidad, las cuales se contemplaron en la normativa legal aplicable tanto del orden municipal como nacional.


La planta de cargos de la Personería Municipal de Itagüí adoptada por medio del Acuerdo municipal 23 de 2012, se compone de 19 plazas distribuidas, así:

NIVEL	GRADO	SALARIO	CARRERA ADMINISTRATIVA	LIBRE NOMBRAMIENTO O Y REMOCION	PROVISIONALES	TOTAL, CARGOS
			Vinculados	Vinculados	Vinculados	
DIRECTIVO	2	20.196.617,00		1		1
DIRECTIVO	1	9.329.180,00		6		6
PROFESIONAL	1	6.447.677,00	2		2	4
ASISTENCIAL	2	3.285.408,00			1	1
ASISTENCIAL	3	3.518.143,00	1		3	4
ASISTENCIAL	1	2.242.212,00			2	2
ASISTENCIAL	4	4.098.602,00			1	1
SUBTOTAL POR MODALIDAD DE VINCULACIÓN			3	7	9	19

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

Los procesos de liquidación y pago de nómina, así como lo relativo al manejo de personal, se hizo de conformidad con la normativa aplicable a la entidad.

Durante 2024, la entidad ejecutó por gastos de nómina **\$2,555,974,274**, por los siguientes conceptos:

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10


NÓMINA Y SERVICIOS ASOCIADOS 2024	
CONCEPTO	VALOR AFECTADO
SUELDO BÁSICO SUELDOS DEL PERSONAL	1,461,520,385
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN SUBSIDIO DE ALIMENTACION	2,071,059
AUXILIO DE TRANSPORTE AUXILIOS DE TRANSPORTE	3,628,800
PRIMA DE SERVICIO PRIMA DE SERVICIOS	68,733,887
BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS-DECRETO 2418	40,315,969
PRIMA DE NAVIDAD PRIMA DE NAVIDAD	135,652,668
PRIMA DE VACACIONES PRIMA DE VACACIONES	60,983,177
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES COTIZA ENTIDADES ADMINISTRAREGIMEN PRIMA MEDIA(PENSIONES)	187,018,094
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD APORTES A SEGURIDAD SOCIAL - SALUD	132,475,494
APORTES DE CESANTÍAS CESANTIAS DEFINITIVAS	180,097,810
APORTES DE CESANTÍAS INTERESES A LAS CESANTIAS	11,986,334
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR APORTES A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR 4%	67,790,000
APORTES GENERALES AL SISTEMA DE RIESGOS LABORALES RIESGOS PROFESIONALES	9,256,900
APORTES AL ICBF APORTES ICBF 3%	50,843,800
APORTES AL SENA APORTES AL SENA 0,5%	8,483,600
APORTES A LA ESAP APORTE A ESAP 0,5%	8,483,600
APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TECNICOS	16,953,300
VACACIONES VACACIONES	101,973,169
BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	7,706,228
TOTAL	2,555,974,274

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

Todo lo anterior, se analizó mediante información suministrada por la entidad y se validó en trabajo de campo la veracidad de esta.

Observación:

- Se evidenció indebida adopción de la escala salarial para la Personería en la vigencia 2024, toda vez que esta se aprobó mediante la Resolución interna 42 del 2024, fundamentada en el Decreto municipal 343 de 2024, sin que en este se hubiere contemplado a la Personería municipal, debido a falencias en los controles internos que pueda conllevar a sanciones o demandas a la entidad.
Administrativo sin otra incidencia

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p align="center">INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA</p> <p align="center">(Modelo-8-PF)</p>	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

3.4 BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR

En el proceso auditor se generaron 2 beneficios cualitativos, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA
(Modelo-8-PF)

Código: FO-AU-13

Fecha actualización:
29/11/2024

Versión: 10


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	Cualitativo	0	Seguimiento a plan de mejora	No se rindió y no se evidenció en el contrato PSAG21-2023 el certificado de los antecedentes disciplinarios, no se rindió y no se evidenció en el contrato PSP33-2023 el certificado de antecedentes fiscales, lo cual representa un incumplimiento a la Ley 190 de 1995 – art. 1, lo que puede traer consigo una celebración indebida de contratos al hacerlo con un tercero que se encuentre inhabilitado.	La personería Municipal procedió a la expedición de los certificados de antecedentes disciplinarios y fiscales para la vigencia 2024.	En el proceso auditor se evidenció que para la vigencia 2024 se rindieron todos los antecedentes disciplinarios y fiscales garantizando el acatamiento de los principios de publicidad, responsabilidad y transparencia de la función administrativa, contemplados en el artículo 3 de la Ley 489 de 1998.
2	Cualitativo	0	Seguimiento a plan de mejora	En el ejercicio auditor realizado en la vigencia 2024, no se evidenció en los contratos PSP20-2023 y CPSAL22-2023 la fecha del registro fotográfico, lo cual puede conllevar a futuras reclamaciones por las partes por incumplimiento de los principios de responsabilidad y transparencia estipulados en la Ley 489 de 1998 – artículo 3.	La personería Municipal para la vigencia 2024 incluyó la fecha del registro fotográfico.	Con la implementación de este documento, se garantiza el acatamiento de los principios de responsabilidad y transparencia estipulados en la ley 489 de 1998- artículo 3.
TOTAL		0				

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

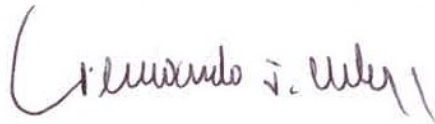
Elaboró: Equipo Auditor

COPIA CONTROLADA

 <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA (Modelo-8-PF)	Código: FO-AU-13
		Fecha actualización: 29/11/2024
		Versión: 10

4 OBSERVACIONES CON INCIDENCIAS

TIPO DE OBSERVACIÓN	CANTIDAD	VALOR
Administrativa sin otra incidencia	6	
Disciplinaria	0	
Fiscal	0	
Penal	0	
TOTAL	6	



FERNANDO JOSE VELEZ GIRALDO
Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal



LAURA MARIA GONZÁLEZ QUINTANA
Líder de equipo auditor

COPIA CONTROLADA