 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 1 de 47
		Versión: 06

AUDITORÍA ESPECIAL 8-2017

ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL-SECRETARIA DE PARTICIPACION E INCLUSION SOCIAL


VIGENCIA FISCAL 2016

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

Mayo de 2017

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 2 de 47
		Versión: 06

CONSEJO DIRECTIVO

Contralora Municipal:	Manuela Garcés Osorio
Contralor Auxiliar de Recursos Humanos, Físicos y Financieros:	Adriana Patricia Grisales Rendón
Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal:	Juan Carlos Jaramillo Palacio
Jefe Oficina Asesora de Control Interno:	Edison Augusto Restrepo Chavarriaga
Equipo Auditor:	Valentina Isaza Arenas Profesional Universitario-Coordinadora Carlos Ignacio Henao Franco Profesional Universitario Apoyo

COPIA CONTROLADA





 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 3 de 47
		Versión: 06

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	4
1. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO	6
2. RESULTADOS DE AUDITORÍA	8
2.1 CONTROL DE GESTIÓN	8
2.1.1 Factores Evaluados o Asuntos	8
2.1.1.1 Gestión Contractual.....	8
2.1.1.2 Control Fiscal Interno	16
2.1.1.3. Legalidad.....	18
2.1.1.4 Rendición y Revisión de la Cuenta.....	19
2.2. Control de Resultados.....	21
2.2.1 Seguimiento al Plan de Desarrollo	21
2.3. Control Financiero	41
2.3.1 Gestión Presupuestal	41
3. OTRAS ACTUACIONES.....	43
3.1. ATENCIÓN DE DENUNCIAS	43
3.2. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR	46
4. HALLAZGOS CON INCIDENCIAS.....	47

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 4 de 47
		Versión: 06

INTRODUCCIÓN

La Contraloría Municipal de Itagüí, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 272 de la Constitución Política y en la Ley 42 de 1993, practicó Auditoría Especial a la entidad Administración Municipal - Secretaría de Participación e Inclusión Social vigencia 2016, de acuerdo con el fin de determinar la forma en que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área examinada.

Es responsabilidad de la Administración Municipal - Secretaría de Participación e Inclusión Social el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Municipal de Itagüí. La responsabilidad de la Contraloría consiste en producir un Informe de Auditoría Especial que contenga el concepto sobre el examen practicado.


La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptada, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría Municipal de Itagüí, consecuente con las de general aceptación.

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

La Secretaría de Participación e Inclusión Social celebró 6 contratos en total, los cuales fueron relacionados con los Ejes Estratégicos 1.1. Educación para alcanzar la equidad: (Programas 1.1.4. Acceso a la educación superior, 1.2.1. Itagüí ciudad de la alegría, sistema municipal de cultura, 1.2.2. Fomento, promoción y creación artística y cultural y recuperación de la memoria, 1.2.3. Gestión integral de bibliotecas; Ele Estratégico 1.3. Salud para cerrar las brechas, Programas: 1.3.2. Vida saludable y condiciones no transmisibles, 1.3.3. Convivencia social y salud mental, 1.3.4. Seguridad Alimentaria y nutricional, 1.3.5. Sexualidad y derechos sexuales y reproductivos, 1.3.6. Vida saludable y enfermedades transmisibles, 1.3.8. Salud y ámbito laboral, 1.3.9. Gestión diferencial de poblaciones vulnerables; Eje Estratégico 1.4. Deporte, recreación, ocio, tiempo libre, actividad física y los estilos de vida saludables para la inclusión, Programas: 1.4.2. Gestión y administración de escenarios deportivos y recreativos, 1.4.3. Educación física extraescolar y centro de iniciación y formación deportiva C.F.D.I, 1.4.4. Promoción recreativa y uso adecuado del tiempo libre, y estilos de vida saludables para todos los grupos poblacionales, 1.4.5.

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 5 de 47
		Versión: 06

Desarrollo y práctica del deporte formativo, competitivo y social comunitario, Acuaparque Ditaires, Lugar de Integración; Eje Estratégico 1.5. Atención a curso de vida y grupos diferenciales para avanzar con equidad: Programas 1.5.1. Protección integral a la primera infancia, infancia a adolescencia, 1.5.2. Apoyo y promoción de la juventud, 1.5.3. Fortalecimiento familiar y entornos protectores de NNA, 1.5.4. Protección integral al adulto mayor, 1.5.5. Atención integral a población en discapacidad, cuidadores y familia, 1.5.6. Atención a población Etnia, 1.5.7. Inclusión y equidad para la mujer, 1.5.8. Diversidad sexual, 1.5.9. Atención a población en vulnerabilidad extrema y habitante de calle 1.5.10. Libertad Religiosa y de cultos, por valor de \$ 6.515.159.481, de los cuales se auditaron la totalidad, es decir el 100% de la contratación, bajo la tipología de prestación de servicios.

La Secretaría de Participación e Inclusión Social durante la vigencia 2016 alcanzó un presupuesto definitivo de \$10.246.191.547 del cual ejecutó \$8.563.780.777, es decir el 83.6%.


Con respecto a la ejecución del presupuesto correspondieron \$1.543.407.286 a gastos de funcionamiento y \$7.020.373.491 a gastos de inversión, de los cuales se auditaron \$6.515.159.481, es decir el 76.1% del total del presupuesto ejecutado.

Las observaciones evidenciadas en el proceso auditor, se dieron a conocer a la Secretaría de Participación e Inclusión Social, dentro del desarrollo de la auditoría, mediante oficio con radicado CMI 467 del 10 de mayo de 2017, no haciendo uso la entidad auditada del derecho de contradicción. Por lo tanto se entienden como aceptadas las observaciones presentadas en el informe preliminar el cual quedara en firme.

Se concluye que de 2 observaciones, las 2 se configuran en hallazgos administrativos sin ninguna otra incidencia, toda vez que no se desvirtuaron.

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 6 de 47
		Versión: 06


1. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Municipal de Itagüí como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión en la Secretaría de Participación e Inclusión (Ejes Estratégicos 1.1. Educación para alcanzar la equidad: (Programas 1.1.4. Acceso a la educación superior, 1.2.1. Itagüí ciudad de la alegría, sistema municipal de cultura, 1.2.2. Fomento, promoción y creación artística y cultural y recuperación de la memoria, 1.2.3. Gestión integral de bibliotecas; Ele Estratégico 1.3. Salud para cerrar las brechas, Programas: 1.3.2. Vida saludable y condiciones no transmisibles, 1.3.3. Convivencia social y salud mental, 1.3.4. Seguridad Alimentaria y nutricional, 1.3.5. Sexualidad y derechos sexuales y reproductivos, 1.3.6. Vida saludable y enfermedades transmisibles, 1.3.8. Salud y ámbito laboral, 1.3.9. Gestión diferencial de poblaciones vulnerables; Eje Estratégico 1.4. Deporte, recreación, ocio, tiempo libre, actividad física y los estilos de vida saludables para la inclusión, Programas: 1.4.2. Gestión y administración de escenarios deportivos y recreativos, 1.4.3. Educación física extraescolar y centro de iniciación y formación deportiva C.F.D.I, 1.4.4. Promoción recreativa y uso adecuado del tiempo libre, y estilos de vida saludables para todos los grupos poblacionales, 1.4.5. Desarrollo y práctica del deporte formativo, competitivo y social comunitario, Acuaparque Ditaires, Lugar de Integración; Eje Estratégico 1.5. Atención a curso de vida y grupos diferenciales para avanzar con equidad: Programas 1.5.1. Protección integral a la primera infancia, infancia a adolescencia, 1.5.2. Apoyo y promoción de la juventud, 1.5.3. Fortalecimiento familiar y entornos protectores de NNA, 1.5.4. Protección integral al adulto mayor, 1.5.5. Atención integral a población en discapacidad, cuidadores y familia, 1.5.6. Atención a población Etnia, 1.5.7. Inclusión y equidad para la mujer, 1.5.8. Diversidad sexual, 1.5.9. Atención a población en vulnerabilidad extrema y habitante de calle 1.5.10. Libertad Religiosa y de cultos) cumple parcialmente con los principios evaluados eficiencia, eficacia y oportunidad, por lo siguiente:

- **Gestión Contractual:** Las especificaciones técnicas en la ejecución de los contratos, objeto contractual, están ajustados a lo establecido en la normativa existente, a excepción del cumplimiento en los pagos lo cual se detalla en el numeral 2.1.1.2
- **Control Fiscal Interno:** En la revisión a la existencia de controles y su efectividad, se evidenció que existen deficiencias de control, lo cual se detalla en el numeral 2.1.1.2.
- **Legalidad:** Se observó el cumplimiento del procedimiento precontractual, contractual y poscontractual con los debidos certificados de disponibilidad

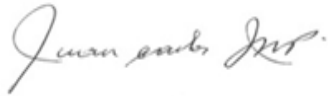
COPIA CONTROLADA



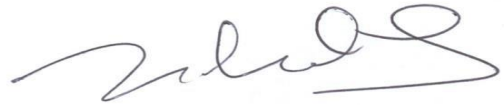
 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 7 de 47
		Versión: 06

presupuestal y registró presupuestal, ajustándose a la normativa que regula la contratación, lo cual se detalla en el numeral 2.1.1.3.

- **Rendición y Revisión de la Cuenta:** Se verificó en Gestión Transparente la oportunidad, exactitud y suficiencia de la información rendida, evidenciando no rendición de documentos en el aplicativo, lo cual se detalla en el numeral 2.1.1.4.




JUAN CARLOS JARAMILLO PALACIO
Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal



VALENTINA ISAZA ARENAS
Coordinadora

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 8 de 47
		Versión: 06

2. RESULTADOS DE AUDITORÍA

2.1 CONTROL DE GESTIÓN

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

2.1.1 Factores Evaluados o Asuntos

2.1.1.1 Gestión Contractual

En la ejecución de la presente auditoría y de acuerdo con la información suministrada por la Secretaría de Participación e Inclusión Social, en cumplimiento de lo establecido en la resolución interna de rendición de cuentas de la Contraloría Municipal de Itagüí, se determinó que la Entidad celebró la siguiente contratación:

En total celebró 6 contratos por valor de \$6.515.159.481, distribuidos así:

SECRETARIA DE PARTICIPACION E INCLUSION SOCIAL VIGENCIA AUDITADA 2016						
CONTRATACIÓN CELEBRADA				CONTRATACIÓN AUDITADA		
Tipología	Cantidad	Valor Final	Valor Ejecutado	Cantidad	Valor	Valor Auditado
Prestación de Servicios	6	6.515.159.481	6,627,319,057	6	6.515.159.481	6.515.159.481
TOTAL	6	6.515.159.481	6,627,319,057	6	6.515.159.481	6.515.159.481


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

Contratación vigencias anteriores

De la contratación suscrita en la vigencia 2015, quedaron pendientes de pago 12 contratos para realizarse en la vigencia auditada (2016), toda vez que su terminación había sido auditada en la Auditoría 53-2016 a la Secretaría de Participación e Inclusión Social.

De estos 12 contratos de la vigencia 2015, 10 (83.3%) fueron de prestación de servicios, mientras que los 2 (16.7%) restantes fueron de suministro. En la vigencia 2016, se cancelaron \$5.179.639.290, habiendo quedando pendiente por pagar al 28 de abril de 2017, \$9.503.301.519.

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 9 de 47
		Versión: 06

CONTRATACIÓN VIGENCIA ANTERIOR ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL - SECRETARÍA DE PARTICIPACIÓN E INCLUSIÓN SOCIAL						
CONTRATACIÓN				CONTRATACIÓN AUDITADA		
Tipología	Cantidad	Valor Final contrato en la vigencia 2015	Valor Ejecutado (Vigencia Actual-2016)	Cantidad Auditada	Valor Final del contrato	Valor Auditado
Prestación de Servicios	10	18,414,053,653	0	10	18,414,053,653	0
Suministros	2	26,537,564	0	2	26,537,564	0
TOTAL	12	18,440,591,217	0	12	18,440,591,217	0

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

N° CONTRATO	VALOR PAGOS PENDIENTES (corte abril 28/2017)	VALOR PAGOS EN 2016
SPIS-014-2015	369,222,000	369,222,000
SPIS-028-2015	478,325,672	-
SPIS-051-2015	623,570,625	343,560,625
SPIS-065-2015	4,279,224,126	-
SPIS-114-2015	84,439,370	35,054,160
SPIS-128-2015	319,200,000	-
SPIS-159-2015	2,800,039,979	4,186,146,390
SPIS-175-2015	492,742,183	172,550,400
SPIS-201-2015	51,000,000	-
SPIS-203-2015	0	799,942,500.00
SPIS-204-2015	5,537,564	-
SPIS-205-2015	0	21,000,000
TOTAL	9,503,301,519	5,179,639,290

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

Como resultado de la evaluación realizada, la gestión contractual obtuvo un puntaje de 91.2, de acuerdo con la calificación resultante de ponderar las variables que se detallan en la siguiente tabla, la cual se vio afectada por el incumplimiento en los pagos pactados en las cláusulas contractuales, hechos que se relacionan más adelante en la observación 1:

COPIA CONTROLADA

GESTIÓN CONTRACTUAL ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL - SECRETARÍA DE PARTICIPACIÓN E INCLUSIÓN SOCIAL VIGENCIA 2016											
TABLA 1-1 GESTIÓN CONTRACTUAL ENTIDAD AUDITADA VIGENCIA											
VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES								Promedio	Ponderación Aplicada	Puntaje Atribuido
	Prestación de Servicios	Q	Contratos Suministros	Q	Contratos Consultoría y Otros	Q	Contratos Obra Pública	Q			
Cumplimiento de las especificaciones técnicas	83	5	0	0	83	1	0	83.33	0.53	43.9	
Cumplimiento deducciones de ley	100	5	0	0	100	1	0	100.00	0.05	5.3	
Cumplimiento del objeto contractual	100	5	0	0	100	1	0	100.00	0.21	21.1	
Labores de Interventoría y seguimiento	100	5	0	0	100	1	0	100.00	0.21	21.1	
Liquidación de los contratos		0	0	0	0	0	0		0.00		
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL									1.00		91.2

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

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

Contratos auditados:

El proceso auditor abarcó los 6 contratos celebrados durante el año 2016 por la Secretaría, es decir el 100%, todos bajo la modalidad de contratación directa, cumpliendo con los requisitos establecidos para cada una de ellas; 2 de los contratos tuvieron adiciones, es decir el 33.3%, y 3 presentaron prórrogas, o sea el 50%. De los 6 contratos, a 5 (83.3%) se les pactó cláusula de liquidación, sin que esta se hubiera hecho efectiva, toda vez que se encontraban dentro de los términos al momento de finalizar el proceso auditor.

Es de anotar que al momento del ejercicio auditor, el estado de pagos era el siguiente:

N° CONTRATO	VALOR PAGOS EFECTUADOS	VALOR PAGOS PENDIENTES (corte abril 28/2017)
SPIS-015-2016	2,060,000,000	0
SPIS-042-2016	591,026,857.00	68,135,351.00
SPIS-114-2016	3,040,997,273.00	0
SPIS-115-2016	500,000,000.00	0
SPIS-204-2016	100,000,000	5,000,000
SPIS-215-2016	150,000,000	0

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

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 11 de 47

Versión: 06

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórroga		LIQUIDADADO				FASE AUDITADA			
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Precontr actual	Con-trac-tual		Pos-con-trac-tual
										T	P						
1	SPIS-015-2016	Aunar esfuerzos, coordinar acciones conjuntas a fin de brindar atención integral a 70 adultos mayores en situación de vulnerabilidad crítica del municipio de Itagüí.	Corporación Prospectiva Global	Contratación Directa	1,960,000,000	2,060,000,000	2,060,000,000	x									x
2	SPIS-042-2016	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para la atención integral a niños y niñas de (2) a cinco (5) años del municipio de Itagüí, dentro de la estrategia de cero a siempre de la comisión intersectorial de primera infancia.	Fundación Colombia Social	Contratación Directa	659,162,208.	659,162,208.	594,362,208	x									X
3	SPIS-114-2016	Aunar esfuerzos	Corporación para la educación	Contratación Directa	2,355,021,718	3,153,156,849	3,040,997,273		x								X

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 12 de 47

Versión: 06

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórroga		LIQUIDADADO				FASE AUDITADA			
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Precontr actual	Con-trac-tual		Pos-con-trac-tual
										T	P						
		técnicos, administrativos, financieros y coordinar acciones conjuntas, a fin de impulsar programas y actividades de interés público de la población objeto de atención de la secretaria de participación e inclusión social, de la dirección de cultura; y del plan de bienestar laboral con acciones estratégicas que deben estar enmarcadas en los enfoques generacional, poblacional, diferencial, de derechos, territorial, de participación democrática y pluralista, de poblaciones en situaciones adversas y de	cultural y el empoderamiento comunitario KABABI														

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 13 de 47

Versión: 06

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórroga		LIQUIDADADO				FASE AUDITADA			
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Precontr actual	Con-trac-tual		Pos-con-trac-tual
										T	P						
		familia; así como eventos de connotación cultural, durante el año 2016.															
4	SPIS-115-2016	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para garantizar el acceso y permanencia a líderes, mujeres y ciudadanos del municipio de Itagüí que pertenezcan a una organización social o comunitaria, que han sido seleccionados como beneficiarios del estímulo de pregrado de educación superior.	Corporación Universitaria de Sabaneta Emilio Valderrama	Contratación Directa	750,000,000	750,000,000	500,000,000		x		x						x
5	SPIS-204-2016	Aunar esfuerzos entre la secretaria de participación e inclusión social del	Fundación para el fomento de la música y la recreación	Contratación Directa	105,000,000	105,000,000	100,000,000	x									x

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 14 de 47

Versión: 06

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórroga		LIQUIDADADO					FASE AUDITADA			
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Precontr actual	Con-trac-tual		Pos-contrac-tual	
															T		P	
		municipio de Itagüí y la fundación para el fomento de la música y la recreación, para desarrollar actividades y programación de interés público de reconocimiento a la población con discapacidad de nuestro municipio en el marco de la semana de la discapacidad.																
6	SPIS-215-2016	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para la realización de las actividades propias de la semana de la juventud.	Max Event BTL s.a.s	Contratación Directa	150,000,000	150,000,000	150,000,000		x									x
TOTAL					5,979,183,926	6,627,319,057	6,445,359,481											


Fuente: Rendición de cuenta y trabajo de campo

Elaboró: Equipo Auditor

CONVENCIONES	
T	Terminado
P	Parcial

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 15 de 47
		Versión: 06

De los 6 contratos auditados correspondientes a la vigencia 2016, 5 de ellos tuvieron aportes económicos por parte tanto del contratante como del contratista.

2.1.1.1.1. Prestación de Servicios

De un universo de 6 contratos de prestación de servicios por valor de \$6.515.159.481, se auditó la totalidad, es decir el 100%, en los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal, habiéndose evidenciado la siguiente falencia:

Observación

- Administrativo sin ninguna otra incidencia:** La entidad no realizó la cancelación oportuna de los pagos correspondientes a los siguientes contratos, lo cual podría conllevar al riesgo de generar detrimento patrimonial por el cobro de intereses moratorios o a la afectación de la gestión administrativa, incumpléndose lo estipulado en las cláusulas contractuales de forma de pago, y lo estipulado en el artículo 5 de la Ley 80 de 1993, en cuanto al derecho que tienen los contratistas a recibir oportunamente la remuneración pactada.

N° CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	VALOR
SPIS-042-2016	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para la atención integral a niños y niñas de 2 a 5 años del Municipio de Itagüí, dentro de la estrategia de cero a siempre de la Comisión Intersectorial de Primera Infancia.	Fundación Colombia Social	659,162,208
SPIS-114-2016	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos, financieros y coordinar acciones conjuntas, a fin de impulsar programas y actividades de interés público de la población objeto de atención de la Secretaría de Participación e Inclusión Social, de la Dirección de Cultura; y del plan de bienestar laboral con acciones estratégicas que deben estar enmarcadas en los enfoques generacional, poblacional, diferencial, de derechos, territorial, de participación	Corporación para la Educación Cultural y el Empoderamiento Comunitario Kababi	3,040,997,273

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 16 de 47

Versión: 06

Nº CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	VALOR
	democrática y pluralista, de poblaciones en situaciones adversas y de familia; así como eventos de connotación cultural, durante el año 2016.		
SPIS-115-2016	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para garantizar el acceso y permanencia a líderes, mujeres y ciudadanos del Municipio de Itagüí que pertenezcan a una organización social o comunitaria, que han sido seleccionados como beneficiarios del estímulo de pregrado de educación superior.	Corporación Universitaria de Sabaneta J. Emilio Valderrama	500,000,000
SPIS-204-2016	Aunar esfuerzos entre la Secretaria de Participación e Inclusión Social del Municipio de Itagüí y la Fundación para el Fomento de la Música y la Recreación, para desarrollar actividades y programación de interés público de reconocimiento a la población con discapacidad de nuestro municipio en el marco de la semana de la discapacidad.	Fundación para el Fomento de la Música y la Recreación	105,000,000
SPIS-215-2016	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para la realización de las actividades propias de la semana de la juventud.	MAX EVENT BTL S.A.S	150,000,000
TOTAL			4,455,159,481


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

2.1.1.2 Control Fiscal Interno

La evaluación al control fiscal interno obtuvo un puntaje de 89.1 debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro:

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 17 de 47
		Versión: 06

CONTROL FISCAL INTERNO ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL - SECRETARÍA DE PARTICIPACIÓN E INCLUSIÓN SOCIAL VIGENCIA AUDITADA 2016			
TABLA CONTROL FISCAL INTERNO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	92.9	0.30	27.9
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	87.5	0.70	61.3
TOTAL		1.00	89.1


Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

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

De la evaluación realizada a los diferentes componentes, se establecieron deficiencias a nivel de la efectividad de los controles que ocasionaron lo siguiente:

- No cancelación oportuna a contratistas de la remuneración pactada en el contrato para evitar intereses moratorios.
- No realización de evaluaciones de los resultados de los bienes y/o servicios recibidos para determinar el impacto en el usuario final.
- Información presupuestal no actualizada, veraz, confiable y oportuna, toda vez que la presentada en la ejecución del plan de acción no correspondía a plenitud con la reportada por la Secretaría de Hacienda.
- Los controles establecidos para los procedimientos contractuales no son efectivos.
- Las responsabilidades para el control y seguimiento a los planes, programas y proyectos no se encuentran claramente definidas.
- Carencia de cronograma para el seguimiento de los diferentes planes, programas y proyectos.
- Falencias en las actividades de monitoreo, control y supervisión al cumplimiento de los planes, programas y proyectos.
- Falta de seguimiento a la efectividad de los controles definidos para mitigar los riesgos del proyecto, programa o plan o se identifican nuevos riesgos que puedan afectar el mismo.

COPIA CONTROLADA

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 18 de 47
		Versión: 06

- Deficiencia en el monitoreo y seguimiento físico a los proyectos, para establecer la correcta ejecución de los proyectos y el buen uso de los recursos.
- Falta de control al cumplimiento en términos de calidad del plan, programa o proyecto a fin de identificar posibles mejoras al mismo respecto a la efectividad en las acciones de elaboración, revisión y aprobación de los productos y servicios que se entregan.
- No evidencia de la revisión de la información y seguimiento a los compromisos adquiridos estableciendo acciones de las desviaciones encontradas, para aquellos casos en que la meta no se cumplió.
- Falta de informes sobre los avances de los planes, programas o proyectos.
- Falta de informes sobre la relación de los gastos del plan, programa o proyecto, así como del pago de los mismos vs los compromisos contractuales.

2.1.1.3. Legalidad

La legalidad obtuvo un puntaje de 95.0 debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro:

CONTROL DE LEGALIDAD ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL - SECRETARÍA DE PARTICIPACIÓN E INCLUSIÓN SOCIAL VIGENCIA 2016			
TABLA 1-3 LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación Aplicada	Puntaje Atribuido
Financiera		0.00	
De Gestión	95.0	1.00	95.0
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1.00	95.0


Calificación		<div style="background-color: green; color: white; padding: 10px; width: 50px; margin: 0 auto;">Eficiente</div>
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Rendición de cuenta y trabajo de campo
 Elaboró: Valentina Isaza A. - Carlos I Henao F.

Las falencias observadas se encuentran detalladas en el numeral 2.1.1.1.1. "Prestación de Servicios".

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 19 de 47
		Versión: 06

2.1.1.4 Rendición y Revisión de la Cuenta

Como resultado de la auditoría adelantada, la rendición y revisión de la cuenta obtuvo un puntaje de 90.0 de acuerdo con las variables que se relacionan a continuación:

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL - SECRETARÍA DE PARTICIPACIÓN E INCLUSIÓN SOCIAL VIGENCIA 2016			
TABLA 1-2 RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación Aplicada	Puntaje Atribuido
Opportunitad en la rendición de la cuenta	100.0	0.10	10.0
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	66.7	0.30	20.0
Calidad (veracidad)	100.0	0.60	60.0
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1.0	90.0

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

Fuente: Rendición de cuenta y trabajo de campo
Elaboró: Valentina Isaza A. - Carlos I Henao F.

Observación

- Administrativo sin ninguna otra incidencia:** De conformidad con lo estipulado en el artículo 39 de la Resolución 12 de 2016, emitida por este Organismo de Control Fiscal, se evidenció incumplimiento en la rendición de cuentas, por las razones que se detallan a continuación:

N° CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	VALOR	OBSERVACIÓN
SPIS-015-2016	Aunar esfuerzos, coordinar acciones conjuntas a fin de brindar atención integral a 70 adultos mayores en situación de vulnerabilidad crítica del Municipio de Itagüí.	Corporación Prospectiva Global	2,060,000,000	No presentación del certificado de la Procuraduría del representante legal. Presentación incompleta de la constancia de la publicación del contrato y de la adición 2 en el



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10


Página: 20 de 47

Versión: 06

N° CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	VALOR	OBSERVACIÓN
				SECOP.
SPIS-042-2016	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para la atención integral a niños y niñas de 2 a 5 años del Municipio de Itagüí, dentro de la estrategia de cero a siempre de la Comisión Intersectorial de Primera Infancia.	Fundación Colombia Social	659,162,208	No presentación del certificado de la Procuraduría del representante legal. Se rindió como convenio interadministrativo siendo realmente convenio de asociación.
SPIS-114-2016	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos, financieros y coordinar acciones conjuntas, a fin de impulsar programas y actividades de interés público de la población objeto de atención de la Secretaría de Participación e Inclusión Social, de la Dirección de Cultura; y del plan de bienestar laboral con acciones estratégicas que deben estar enmarcadas en los enfoques generacional, poblacional, diferencial, de derechos, territorial, de participación democrática y pluralista, de poblaciones en situaciones adversas y de familia; así como eventos de connotación cultural, durante el año 2016.	Corporación para la educación cultural y el empoderamiento comunitario kababi	3,040,997,273	No presentación del certificado de la Procuraduría del representante legal.
SPIS-115-2016	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para garantizar el acceso y permanencia a líderes, mujeres y ciudadanos del Municipio de Itagüí	Corporación Universitaria de Sabaneta J. Emilio Valderrama	500,000,000	No presentación del certificado de la Procuraduría del representante legal.

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 21 de 47
		Versión: 06

N° CONTRATO	OBJETO	CONTRATISTA	VALOR	OBSERVACIÓN
	que pertenezcan a una organización social o comunitaria, que han sido seleccionados como beneficiarios del estímulo de pregrado de educación superior.			
SPIS-204-2016	Aunar esfuerzos entre la Secretaría de Participación e Inclusión Social del Municipio de Itagüí y la Fundación para el fomento de la música y la recreación, para desarrollar actividades y programación de interés público de reconocimiento a la población con discapacidad de nuestro municipio en el marco de la semana de la discapacidad.	Fundación para el fomento de la música y la recreación	105,000,000	No presentación del certificado de la Procuraduría del representante legal.
SPIS-215-2016	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para la realización de las actividades propias de la semana de la juventud.	MAX EVENT BTL S.A.S	150,000,000	No presentación del certificado de la Procuraduría del representante legal.
TOTAL			6,515,159,481	

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


2.2. Control de Resultados

2.2.1 Seguimiento al Plan de Desarrollo

El Plan de Desarrollo Municipal fue aprobado mediante el Acuerdo Municipal 4 del 24 de mayo de 2016, y en el cual a la Secretaría de Participación e Inclusión Social se le incluyeron acciones en el Eje Estratégico 1.5 correspondientes al sector de “atención a curso de vida y grupos diferenciales para avanzar con equidad”, tendientes a disminuir las brechas sociales y las desigualdades territoriales, la promoción de la equidad social y de género, la inclusión étnica, diferencial, espacial, económica y la protección de la infancia y la adolescencia; y en el 2.3., del sector “desarrollo social y comunitario”, tendientes a fortalecer los mecanismos y niveles de participación

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 22 de 47
		Versión: 06


ciudadana de Itagüí en los procesos de planificación del desarrollo, definición de políticas públicas, orientación de los recursos existentes con presupuestos participativos, y en el seguimiento a la ejecución de los diferentes programas de la administración municipal.

En estos ejes estratégicos se contemplan los siguientes programas:

- 1.5.1. “Protección integral a la primera infancia, infancia y adolescencia” con el objetivo de fortalecer la oferta institucional y de servicios para niños, niñas y adolescentes en el marco de la política pública.
- 1.5.2. “Apoyo y promoción de la juventud” con el objetivo de fortalecer el principio de la corresponsabilidad con entes, organizaciones y jóvenes, para la garantía, cumplimiento, goce o restablecimiento efectivo de los derechos juveniles, la ampliación de capacidades y oportunidades de acceso a un desarrollo integral y sustentable.
- 1.5.3. “Fortalecimiento familiar y entornos protectores de nna”, con el objetivo de establecer acciones, planes y programas tendientes a promover una cultura de protección, promoción y realce de la institución familiar.
- 1.5.4. “Protección integral al adulto mayor”, con el objetivo de fomentar y consolidar organizaciones, redes de apoyo y de protección social formales e informales, que generen tejido social así como dinámicas para el ejercicio de los derechos y la transformación de imaginarios sobre el envejecimiento.
- 1.5.5. “Atención integral a población en discapacidad, cuidadores y familias”, con el objetivo de equiparar oportunidades que favorezcan la igualdad, la solidaridad, la equidad y la participación social, de la población con discapacidad PCD, cuidadores, familia, organizaciones e instancias consultivas, a través de acciones que mejoren su calidad de vida e inclusión social.
- 1.5.6. “Atención a población étnica”, con el objetivo de visibilizar, acompañar y fortalecer con enfoque diferencial para el reconocimiento y la protección de la diversidad étnica y cultural.
- 1.5.7. “Inclusión y equidad para la mujer”, con el objetivo de fortalecer procesos para la promoción, garantía y defensa de los derechos humanos de las mujeres.
- 1.5.8. “Diversidad sexual”, con el objetivo de promover la inclusión, la participación y la garantía de derechos de la población LGTBI.

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 23 de 47
		Versión: 06

- 1.5.9. “Atención a población en vulnerabilidad extrema y habitante de calle”, con el objetivo de crear condiciones que favorezcan la protección del habitante “de y en Calle” para proteger sus derechos”.
- 1.5.10. “Libertad religiosa y de cultos”, con el objetivo de garantizar la inclusión desde la libertad de cultos.

2.3.1”Sistema municipal de participación ciudadana; planeación participativa y pacto ciudadano de control social a la gestión pública”, con el objetivo de fortalecer las formas de participación ciudadana, comunitaria, comunal y el control social en el Municipio de Itagüí.

La evaluación de la ejecución de los 11 programas de responsabilidad de la Secretaría de Participación e Inclusión Social, arrojó como resultado que para estos se establecieron 98 indicadores de producto en el Plan de Desarrollo 2016-2019, de los cuales a 59 (60.2%) se les fijó meta en el Plan Indicativo para cumplir en la vigencia 2016.

La metodología empleada en el ejercicio auditor para evaluar el cumplimiento de las metas, fue la de cotejar los soportes de su ejecución, así como el origen de la meta física del indicador de producto establecida en el Plan Indicativo, y su peso porcentual.


Para este último, este dependió de la ponderación fijada teniendo en cuenta la cantidad e importancia de las actividades acordadas a realizar.

En cuanto al cumplimiento de las metas trazadas en el Plan Indicativo para el año 2016, este fue del 85.9% en promedio, destacando que 5 indicadores (45.5%) se cumplieron al 100%. De este análisis, se destaca el bajo nivel de cumplimiento del programa correspondiente al “Fortalecimiento familiar y entornos protectores de niños, niñas y adolescentes”, toda vez que este fue del 34%, cuya razón, según la Secretaria, se debió a la falta de recursos económicos para ejecutar las actividades establecidas en dicho programa, argumento que fue expuesto para las demás actividades en las cuales no se alcanzó la meta. Dicho análisis se refleja resumido en el cuadro que se presenta a continuación:

PLAN DE DESARROLLO			PLAN INDICATIVO		
Número del eje estratégico	Número del programa, por eje	Cantidad de indicadores de producto por programa	Indicadores de producto con meta en el 2016		% promedio de cumplimiento
			Cant.	%	
1.5	1.5.1	12	9	75.0	72.2
	1.5.2	14	6	42.9	75.0
	1.5.3	8	5	62.5	34.0

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 24 de 47
		Versión: 06

PLAN DE DESARROLLO			PLAN INDICATIVO		
Número del eje estratégico	Número del programa, por eje	Cantidad de indicadores de producto por programa	Indicadores de producto con meta en el 2016		% promedio de cumplimiento
			Cant.	%	
	1.5.4	11	7	63.6	97.1
	1.5.5	9	5	55.6	78.0
	1.5.6	5	3	60.0	100.0
	1.5.7	12	11	91.7	100.0
	1.5.8	4	2	50.0	100.0
	1.5.9	7	1	14.3	100.0
	1.5.10	1	1	100.0	100.0
2.3	2.3.1	15	9	60.0	88.9
TOTAL	11	98	59	60.2	85.9

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

Entre las metas que no se evidenció ninguna ejecución de actividades se encuentran las siguientes:

- Garantizar el proyecto de prestación del servicio de los Hogares de Paso para los NNA (niños, niñas y adolescentes) en situación de vulnerabilidad que lo requieran.
- Programa para la atención a la responsabilidad penal adolescente conforme a la solicitud de autoridad administrativa y/o judicial.
- Jóvenes formados en programas para el emprendimiento e inclusión laboral y productiva.
- Cupos activados para personas en situación de vulnerabilidad extrema atendidas de manera transitoria con enfoque intergeneracional y diferencial.
- Programas implementados de capacitación, formación y promoción de los mecanismos de prevención y mitigación de la violencia intrafamiliar.
- Modelo de Planeación Local y Pacto Ciudadano, diseñado.

En el siguiente cuadro se presentan por programas, las metas establecidas en el Plan de Desarrollo y en el Plan Indicativo, las actividades realizadas para cada indicador de producto establecido, así como el presupuesto proyectado en establecido en el Plan Indicativo, y su respectiva ejecución.

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 25 de 47

Versión: 06

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
1. Programa Protección integral la primera infancia adolescencia	Unidad estratégica municipal para la atención integral de primera infancia, infancia, adolescencia y familia en el proyecto Cerro de las Luces implementada	100%	5%	100%	1.481.430.135	Unidad estratégica documentada.	Contrato SPIS-042-2016 (\$591.026.857) para la atención integral hasta 250 niños y niñas de 2 a 5 años.	Atención integral hasta 250 niños y niñas de 2 a 5 años.	591.026.857 (Ejecutados afectando el rubro presupuestal "Ciudad para los niños, las niñas y los adolescentes")
	Plan operativo de políticas públicas "Alianza por la felicidad y el bienestar de los niños, las niñas y los adolescentes de Itagüí" implementado en sus lineamientos transversales en el área urbana y rural.	100%	10%	100%		Socialización y revisión del Plan Operativo.			
	Mesa de infancia adolescencia y Familia fortalecida	1	0.25	100%		Concertación de la estrategia comunicacional de la Mesa de infancia adolescencia y Familia fortalecida.			
	Alianzas público – privadas y/o convenios de cooperación, realizadas para la atención a la primera infancia, infancia, adolescencia, juventud y familia.	6	1	100%		Contrato SPIS-042-2016 (\$591.026.857)			
	Conmemoración institucional del mes de la niñez y la recreación realizada	4	1	100%		Jornada recreativa y pedagógica para los niños y niñas del centro de desarrollo infantil.			
	Festivales de la alegría	3	0	No se fijó					

COPIA CONTROLADA





**CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ**

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 26 de 47

Versión: 06

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
2. Programa:	con los niños y niñas realizados para la identidad y pertinencia del territorio			meta	30.000.000	No se evidenciaron acciones adelantadas.	Contrato SPIS-2016 (\$591.026.857) para la atención integral hasta 250 niños y niñas de 2 a 5 años.		150.000.000
	Ruta interinstitucional de atención integral de primera infancia diseñada e implementada	1	0.1	50% (0,05)					
	Conformación de grupo interdisciplinario articulado para las intervenciones pedagógicas de primera infancia.	1	0	No se fijó meta					
	Centros de desarrollo Infantil CDI funcionando	3	1	100%					
	Comisión intersectorial de primera infancia, adolescencia y juventud conformada a través de acto administrativo, para la articulación al Sistema Nacional de Bienestar Familiar	1	0	No se fijó meta					
	Garantizar el proyecto de prestación del servicio de los Hogares de Paso para los NNA en situación de vulnerabilidad que lo requieran	1	1	0 %					
	Programa para la atención a la responsabilidad penal adolescente conforme a la solicitud de autoridad administrativa y/o judicial	1	1	0 %					
Organizaciones	200	50	50% (25)	190.000.000	Caracterización a las	Contrato SPIS-	Presentaciones	150.000.000	

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 27 de 47

Versión: 06

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
Apoyo y promoción de la juventud	Juveniles registradas sectorialmente por oferta para la proyección de capacidades y talentos.					organizaciones juveniles.	215-2016 (\$150.000.000) semana de la juventud: Presentaciones artísticas, exposiciones, foro, alimentación y piezas publicitarias (Contrato)	artísticas, exposiciones, foro, alimentación y piezas publicitarias (Contrato)	(Ejecutados afectando el rubro presupuestal " Apoyo y promoción de la juventud")
	Directorio de organizaciones y expresiones juveniles elaborado.	1	0	No se fijó meta					
	Semana de la Juventud conmemorada	4	1	100%	Contrato SPIS-215-2016 (\$150.000.000) semana de la juventud.				
	Jóvenes formados para el liderazgo y participación juvenil de manera intersectorial	10.000	1000	100%	Jóvenes formados para el liderazgo y participación juvenil.				
	Jóvenes vinculados por gestión institucional a programas para el bienestar y la garantía de derechos.	5000	0	No se fijó meta					
	Consejo Municipal de Juventud elegido.	1	0	No se fijó meta					
	Sistema Municipal de Juventud formalizado mediante acuerdo municipal.	1	0	No se fijó meta					
Política Pública Municipal de Juventud, formulada	Política Pública Municipal de Juventud, implementada	1	0	No se fijó meta					
	Jóvenes formados en programas para el emprendimiento e inclusión laboral y productiva.	2000	500	0%					
	Iniciativas juveniles implementadas en el marco de la estrategia de Planeación Local y	14	0	No se fijó meta					

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co
www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 28 de 47

Versión: 06

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	Pacto Ciudadano.								
	Oferta interinstitucional realizada en espacios públicos para la población juvenil	7	1	100%		Programación, convocatoria y ejecución de evento.			
	Jóvenes atendidos en el programa forjadores de sueños.	180	45	100%		Formulación, programación, convocatoria y ejecución de actividades.			
	Cupos de atención en programas de salud mental, ofertados a la población juvenil.	50	0	No se fijó meta					
3. Programa: Fortalecimiento familiar y entornos protectores de niños, niñas y adolescentes.	Agenda estratégica intersectorial de apoyo y fortalecimiento para la familia	1	0.25	60% (0,15)	0	Identificación de instancias intersectoriales y delimitación de rutas y niveles de atención a las familias.			0
	Escuela para la atención de la familia en el marco del enfoque de derecho.	1	0.1	30% (0,03)		Diseño de la Escuela y concertación del funcionamiento con las dependencias y sectores.			
	Evento académico "voces en familia", realizados.	4	0	No se fijó meta					
	Plan de socialización y sensibilización de la oferta institucional en familia implementado	1	0.25	80% (0,20)		Definición de un sistema de socialización y estructuración de la oferta disponible.			
	Programa de TIC y/o Plan Teso articulado a las familias con enfoque intergeneracional y diferencial.	1	0	No se fijó meta					
	Programa Familias atendidas con intervención psicosocial	1	0	No se fijó meta					

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co
www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 29 de 47

Versión: 06

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	para una vida digna								
	Cupos activados para personas en situación de vulnerabilidad extrema atendidas de manera transitoria con enfoque intergeneracional y diferencial.	50	1	0%					
	Programas implementados de capacitación, formación y promoción de los mecanismos de prevención y mitigación de la violencia intrafamiliar	4	1	0%	268.591.047				
4. Protección integral al adulto mayor	Plan operativo implementado para la política pública de envejecimiento y vejez en el área urbana y rural.	90%	10%	80%	5.162.521.211	Identificación de responsables y socialización de las necesidades, diseño y ejecución de los planes.			4.748.102.588
	Plan de sostenibilidad social implementado en Centro de Vida (Parque Cerro de las Luces) para la atención de adultos mayores.	90%	5%	100%		Identificación de responsables y socialización de las necesidades, diseño y ejecución de los planes.			
	Unidad Móvil Gerontológica Implementada (gerontólogo, psicólogo, nutricionista y trabajador social)	1	0	No se fijó meta					

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 30 de 47

Versión: 06

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	Convenios gestionados para la inclusión productiva para el envejecimiento activo.	4	0	No se fijó meta					
	Cupos para la atención integral y de salud mental en centros de protección para los adultos Mayores en vulnerabilidad extrema.	70	70	100%		Asignación mensual de cupos para el hogar geriátrico.			
	Actividades turísticas y recreativas realizadas	8	1	100%		Entrega de boletería para el Acuparque Ditaires			
	Uniformes entregados a los adultos mayores bienal	2	0						
	Grupos de adultos mayores capacitados y formados.	126	50	100%		Se convocó al 100% de los grupos			
	Conmemoraciones institucionales en el mes del adulto mayor realizadas	4	1	100%		Se realizaron en agosto y septiembre.			
	Cupos de Subsidio entregados a los Adultos mayores ubicados en el rango desde 43,64 hasta 51,57 según SISBÉN.	100	0	No se fijó meta					
	Instancias de Participación acompañadas para su funcionamiento (Comité del adulto mayor, cabildo del adulto mayor, grupo cívico, grupo de la pastoral, grupo	8	7	100%		Fortalecimiento de sus iniciativas, definición de plan de actividades y apoyo a la gestión			

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co
www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 31 de 47

Versión: 06

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
5. Atención integral a población en discapacidad, cuidadores y familias.	voluntariado y grupo de líderes).				80.539.870				100.000.000 (Ejecutados afectando el rubro presupuestal "Atención integral a población en discapacidad, cuidadores y familias")
	Personas con discapacidad- PCD – caracterizadas	100%	25%	100%		Focalización de organizaciones y poblaciones, Registro web de localización y caracterización.			
	Centro de atención integral a la discapacidad –CAID- funcionando	1	0.25	100%		Ejecución de talleres y otras actividades.			
	Plan operativo implementado en el marco de la política pública de discapacidad Itagüí "un mundo inclusivo un mundo para todos" en el área urbana y rural	90%	10%	50%		Formulación del Plan Operativo en desarrollo, se adelantan acciones con el Comité Municipal de Discapacidad para validación del mismo.			
	Conmemoraciones institucionales de poblaciones con discapacidad cuidadores y familias realizadas.	5	5	100%		Conmemoraciones institucionales mediante actividades que materializan el plan operativo de la política pública de discapacidad e inclusión social.			
	Centros de Vida Independiente desconcentrados en el área urbana y rural para personas con discapacidad- PCD- y cuidadores	10	0	No se fijó meta					
	Gestión para prestar el	1	0	No se fijó					

COPIA CONTROLADA





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 32 de 47

Versión: 06

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	servicio de transporte adaptado para persona con discapacidad –PCD– que participan en la oferta institucional, según clasificación prioritaria.			meta					
	Desarrollo de negocios inclusivos, emprendimiento y crecimiento empresarial incentivado.	10	0	No se fijó meta					
	Programa municipal derechos con equidad, formulado.	1	0.5	40% (0.2)		Programa municipal derechos con equidad, formulado.			
	Programa municipal derechos con equidad, implementado	50%	0	No se fijó meta					
6. Atención a población étnica.	Población étnica, que demanda la oferta institucional, caracterizada.	100%	20%	100%	0	Caracterización de la población.			0
	Política pública étnica aprobada por Acuerdo Municipal	1	0	No se fijó meta					
	Comité Municipal Afro descendiente aprobado por Acuerdo Municipal	1	0.25	100%		Borrador del proyecto de acuerdo de la conformación del comité municipal afro.			
	Instancia consultiva de indígenas aprobada por Acuerdo	1	0	No se fijó meta					
	Conmemoración institucional de población étnica realizada.	4	1	100%		Conmemoración con población étnica.			

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 33 de 47

Versión: 06

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
7. Inclusión y equidad para la mujer.	Subsidios entregados a madres comunitarias, Fami y sustitutas.	1920	477	100%	196.450.000	Entrega de subsidios a 243 madres comunitarias FAMI y Sustitutas, valor del bono fue de \$159.000 pesos, para un Total de \$38.637.000 y en el mes de octubre entrega de 240 subsidios. Inversión Total de \$79.437.000.			186.450.000
	Plan de formación y capacitación para las mujeres y organizaciones realizado para el desarrollo de capacidades, empleabilidad, emprendimiento, participación, liderazgo e incidencia política.	1	0.22	100%		Ejecución de procesos de formación de competencias y ejes temáticos para el desarrollo de capacidades, empleabilidad, liderazgo, emprendimiento y participación política.			
	Organizaciones de mujeres que acceden a servicios de asesoría y acompañamiento para el fortalecimiento del trabajo en red, la participación en escenarios de poder y de toma de decisiones.	100%	25%	100%		Asesoría y acompañamiento a las Organizaciones de mujeres.			
	Plan operativo implementado en el	90%	20%	100%		Socialización e			

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 34 de 47

Versión: 06

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	marco de la política pública para la inclusión, equidad y garantía de derechos para las mujeres y el desarrollo sostenible.					Implementación de Política pública para la inclusión, Equidad y garantía de derechos para las Mujeres.			
	Red de mujeres públicas consolidadas como escenario de participación real y efectiva.	1	0.25	100%		Promoción, asesoría y acompañamiento a la red de mujeres.			
	Eventos y campañas de promoción, sensibilización conmemoración y reconocimiento realizados.	20	5	100%		Programación, difusión, convocatoria y realización de eventos de conmemoración y reconocimiento a las mujeres			
	Mesa Interinstitucional para la prevención, erradicación y atención de la violencia contra las mujeres, funcionando.	1	0.25	100%		Fortalecimiento de la continuidad de la SubMesa de erradicación de la violencia contra las mujeres.			
	Gestiones articuladas con diferentes instancias para la atención de hechos de violencia contra la mujer.	4	1	100%		Con la Gobernación de Antioquia y los municipios del Área metropolitana se firma acuerdo para reconocer la			

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 35 de 47

Versión: 06

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	Alianzas público – privadas y/o convenios de cooperación, gestionados en favor de las mujeres.	1	0.25	100%		<p>violencia contra las mujeres como hecho metropolitano. Gestión con ACNUR para la implementación de Software para atención de denuncias de Violencias contra las mujeres. Gestiones con Unisabaneta:- Diplomado "Nociones básicas de paz y conflicto"- Diplomado Mujeres Multiplicadoras en Atención y Prevención de Violencias contra la mujer</p> <p>Acciones con Concreto, para iniciar proceso de formación y empleabilidad para las mujeres cabeza de familia y en situación de vulnerabilidad y de desempleo del Municipio. Con Unisabaneta 2 Seminarios de Nuevas Masculinidades, dentro del proceso de brindar y ampliar el conocimiento en igualdad de género.</p>			

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 36 de 47

Versión: 06

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	Seminarios dictados en nuevas masculinidades y en igualdad de género.	8	2	100%		Se gestionaron con la Universidad Unisabaneta 2 Seminarios de Nuevas Masculinidades, se dictaron dos seminarios en el corregimiento en la Subestación de policía de la vereda Los Gómez, con una preinscripción, convocatoria y asistencia de 69 hombres.			
	Aplicación de instrumento de focalización de mujeres en situación de vulnerabilidad que requiere ser incluidas en programas de vivienda, según criterios técnicos.	1	0	No se fijó meta					
	Programa de oferta institucional para Madres Cabezas de Hogar, implementado	1	0.1	100%		Diagnostico o focalización de las madres cabeza de Hogar.			
8. Diversidad sexual.	Política pública formulada para la población LGTBI	1	0	No se fijó meta	30.000.000,00				0
	Población LGTBI acompañada interdisciplinariamente por demanda	100%	10%	100%		Reuniones con la población LGTBI.			
	Instancia consultiva de participación conformada mediante Acuerdo Municipal.	1	0	No se fijó meta					

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co
www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2





**CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ**

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 37 de 47

Versión: 06

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	Población LGTBI caracterizada	1	0.25	100%		Caracterización de la población LGTBI que demanda la oferta disponible			
9. Atención a población en vulnerabilidad extrema y habitante de calle.	Política Pública de habitante "de y en calle" aprobada por Acuerdo.	1	0	No se fijó meta	0				0
	Política Pública de habitante "de y en calle" implementada en el Municipio	10%	0						
	Cupos activado para habitantes "de y en calle" con especial atención a niños, niñas, adolescentes y jóvenes.	20	0	No se fijó meta					
	Atención centro día implementado	1	0	No se fijó meta					
	Población "de y en calle" caracterizadas	1	0.1	100%		Focalización del habitante de y en calle registrado en la Secretaría de Salud			
	Población "de y en calle" articulada con el sistema para la garantía de derechos.	20	0	No se fijó meta					
	Pobladores de y en calle articulados a la ruta de atención de familia (por curso de vida, grupo étnico, género) para procurar la inclusión social.	5	0	No se fijó meta					
10. Libertad religiosa y de cultos.	Socialización y sensibilización de la oferta institucional con	100%	10%	100%	0	Reuniones con comunidades religiosas del			0

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co
www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 38 de 47

Versión: 06

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	grupo religiosos concertados					municipio.			
11. Sistema municipal de participación ciudadana; planeación participativa y pacto ciudadano de control social a la gestión pública.	Política Pública de participación Ciudadana aprobada por Acuerdo Municipal.	1	0.1	100%	595.600.000,00	Política Pública de participación Ciudadana construida hasta el documento base - investigativo.			545.600.000
	Política Pública Local de participación ciudadana implementada	30%	0	No se fijó meta					
	Consejo Municipal de Participación ciudadana conformado.	1	1	100%		Consejo Municipal de Participación ciudadana conformado.			
	Consejo Municipal de Participación ciudadana implementado	100%	0	No se fijó meta					
	Plan Integral del Corregimiento el Manzanillo implementado, en su estrategia social, en el marco del sistema municipal de planeación local participativa.	40%	5%	100%		Plan Integral del Corregimiento el Manzanillo concertado, articulado y documentado.			
	Modelo de Planeación Local y Pacto Ciudadano, diseñado	1	0.1	0%					

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co
www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2





**CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ**

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 39 de 47

Versión: 06

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	Convocatoria para presentación y viabilización de proyectos de las organizaciones con el Modelo de Planeación Local y Pacto Ciudadano.	2	0	No se fijó meta					
	Manual de ética de las organizaciones comunales formulado.	1	0	No se fijó meta					
	Eventos de formación realizados para las organizaciones sociales, comunitarias y comunales	100	4	100%		Capacitación en Ley 1448/11 y normatividad para las JAL y JAC; Ley 1757 de 2015; temas psicosociales; ocupación empleabilidad del tiempo libre.			
	Eventos realizados para el reconocimiento a la labor de las organizaciones comunales	4	1	100%		Reconocimiento y posesión de nuevos dignatarios de Juntas de Acción y Juntas de Vivienda Comunitaria			
	Semilleros juveniles comunales conformados.	7	0						
	Aplicativo para la gestión administrativa de inspección, vigilancia y control implementado	1	0.4	100%		Compra de equipos y sus respectivas licencias, e inicio de la prueba piloto para comprobar la eficiencia del aplicativo.			
	Organismos comunales atendidos inspeccionados,	100%	25%	100%		Cto con "corporación para la educación, cultura y el			

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co
www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2





CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 40 de 47

Versión: 06

Programa	Indicador de producto	Meta física del indicador de producto cuatrienio	Meta física del indicador de producto 2016 (plan indicativo)	% de cumplimiento Meta física vigencia evaluada	Programación financiera 2016 (plan indicativo)	Contrato y/o acción	Productos pactados (cantidad)	Productos entregados contrato (cantidad)	Presupuesto ejecutado del programa
	vigilados y controlados.					emprendimiento comunitario "KABABI" (\$20.000.000) Inspección vigilancia y control a 87 organismos comunales.			
	Plan operativo implementado en el marco de la política pública de organismos comunales y sociales	100%	0	No se fijó meta					
	Consejos de gobierno descentralizados realizados	20	7	100		Se realizaron 9 Consejos de Gobierno descentralizados, bajo la responsabilidad de la Oficina de Comunicaciones de la Alcaldía.			

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


COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co
www.contraloriadeitagui.gov.co

Nit: 811.036.609-2



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 41 de 47
		Versión: 06

La programación financiera establecida en el Plan Indicativo, fue de \$7.736.541.216, de los cuales se ejecutaron \$6.171.179.445, es decir el 79.8%. En cuanto al presupuesto de inversión, este tuvo una ejecución de \$7.020.373.491, equivalente al 80.7%, cuya ejecución contempló la cancelación de pagos pendientes de la vigencia 2015

Por otro lado, en cuanto a los contratos, la ejecución correspondió a las afectaciones presupuestales hechas por la Secretaría de Hacienda, habiendo sido sus objetos coherentes con los programas del plan de desarrollo.

2.3. Control Financiero

2.3.1 Gestión Presupuestal

Mediante el Acuerdo Municipal N° 009 de 2015, el Concejo Municipal aprobó el Presupuesto General del Municipio de Itagüí para la vigencia fiscal 2016, y mediante el Decreto de liquidación 1333 del 18 de diciembre de 2015, se le asignó a la Secretaría de Participación e Inclusión Social una apropiación inicial de \$10.983.318.571.

En el transcurso de la vigencia 2016, el presupuesto apropiado para la Secretaría de Participación e Inclusión Social fue objeto de adiciones por valor de \$7.719.742.737 y reducciones por \$8.456.869.761, para un presupuesto definitivo de \$10.246.191.547. Dichas modificaciones se hicieron dando cumplimiento a la normatividad presupuestal aplicable, atendiendo, además, las aprobaciones respectivas mediante actas de COMFIS, para la expedición posterior de cada uno de los decretos modificatorios. Dicha variación presupuestal, entre lo inicial y lo definitivo, fue de una reducción de \$737.127.024, equivalente a - 6.7%.

El total de la ejecución presupuestal fue del 83.6%, siendo el rubro de funcionamiento con la mayor ejecución, 99.9%, y el de inversión con el 80.7%.

De la información relacionada con la ejecución presupuestal, se destacan los siguientes hechos:

- De 11 programas contemplados en el Plan de Desarrollo 2016-2019, cuatro (4), es decir el 36.4%, no tuvieron apropiación presupuestal (Fortalecimiento familiar y entornos protectores de niños, niñas y adolescentes; Atención a población étnica; Atención a población en vulnerabilidad extrema y habitante de calle; Libertad religiosa y de cultos), tal como se detalla e cuadro anterior.

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA**

Código: FO-AI-10

Página: 42 de 47


Versión: 06

DESCRIPCIÓN DEL RUBRO	PRESUPUESTO				PRESUPUESTO EJECUTADO	
	Inicial	Definitivo	Variación		\$	%
			\$	%		
TOTAL SECRETARÍA DE PARTICIPACIÓN E INCLUSIÓN SOCIAL	10,983,318,571	10,246,191,547	-737,127,024	-6.7	8,563,780,777	83.6
FUNCIONAMIENTO	2,051,602,349	1,543,978,857	-507,623,492	-24.7	1,543,407,286	99.9
INVERSIÓN	8,931,716,222	8,702,212,690	-229,503,532	-2.6	7,020,373,491	80.7
Programas del plan de desarrollo 2016-2019						
Protección integral a la primera infancia, infancia y adolescencia.	0	1,269,862,953	1,269,862,953		0	0
Apoyo y promoción de la juventud.	0	150,000,000	150,000,000		150,000,000	100.0
Fortalecimiento familiar y entornos protectores de NNA.	0	0	0		0	0
Protección integral al adulto mayor.	0	849,992,967	849,992,967		534,561,944	62.9
Atención integral a población en discapacidad, cuidadores y familias.	0	100,000,000	100,000,000		100,000,000	100.0
Atención a población étnica.	0	0	0		0	0
Inclusión y equidad para la mujer.	0	0	0		0	0
Diversidad sexual.	0	0	0		0	0
Atención a población en vulnerabilidad extrema y habitante de calle.	0	0	0		0	0
Libertad religiosa y de cultos.	0	0	0		0	0
Sistema municipal de participación ciudadana planeación participativa y pacto ciudadano de control social a la gestión pública	0	80,000,000	0		0	0
Programas del plan de desarrollo 2012-2015						
Participación e inclusión para todos y todas.	150,000,000	20,000,000	-130,000,000	-86.7	20,000,000	100.0
Ciudad para los niños, las niñas y los adolescentes.	700,000,000	591,026,857	-108,973,143	-15.6	591,026,857	100.0
Itagüí incluyente.	8,081,716,222	4,962,135,868	-3,119,580,354	-38.6	4,945,590,644	99.7

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo proceso auditor. Elaboró: Carlos I Henao Franco - Auditor

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 43 de 47
		Versión: 06

3. OTRAS ACTUACIONES

3.1. ATENCIÓN DE DENUNCIAS

- Mediante el oficio con radicado CMI-203 del 24 de febrero de 2016 se recibió del Contralor Auxiliar de Auditoría Fiscal, una comunicación con radicado del Sistema de Gestión Transparente CMI201700026, interpuesta en la jornada de Rendición de cuentas realizada por este organismo de control fiscal, en la cual se planteó “vigilancia a las juntas comunales como, el Barrio San Antonio Itagüí”.

Con ocasión de dicha comunicación, se procedió a realizar un análisis de la competencia de la Secretaría de Participación e Inclusión Social – Subsecretaría de Participación y Gestión Comunitaria, a partir de lo estipulado en el Decreto Municipal 1449 de 2012 – artículo 55:

El objetivo de la Subsecretaría de Participación y Gestión Comunitaria, es garantizar y hacer efectivas las condiciones que permitan las prácticas democráticas y de participación ciudadana y comunitaria en las decisiones e instancias de la administración municipal que afecten a los habitantes del Municipio.

Son funciones de la Subsecretaría de Participación y Gestión Comunitaria, las siguientes:

(...)

6. *Formular, orientar y coordinar política para el desarrollo de las juntas de Acción Comunal en sus organismos de primer y segundo grado, como expresión social organizada, autónoma y solidaria de la sociedad civil.*

7. *Ejercer y fortalecer el proceso de inspección, control y vigilancia, sobre las organizaciones comunales de primero y segundo grado.*


(...)

En trabajo de campo auditor se evidenciaron las siguientes acciones de control y vigilancia adelantadas por la Subsecretaría de Participación y Gestión Comunitaria:

- Acompañamiento en la asamblea para la elección del Tribunal de Garantías y de dignatarios en el mes de abril de 2016.
- Atención a inquietudes formuladas por habitante del Barrio San Antonio en el mes de abril de 2016.

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 44 de 47
		Versión: 06

- Solicitud, en mayo de 2016, de documentos para la inscripción y reconocimiento de dignatarios electos en el mes de abril de 2016.

Por otro lado, se constató que la Subsecretaría de Participación y Gestión Comunitaria no adelantó ninguna acción de control y vigilancia al inmueble destinado para el funcionamiento de la Junta de Acción Comunal del Barrio San Antonio, lo cual estuvo acorde con lo estipulado en el Decreto Municipal 1449 de 2012 - artículo 67, toda vez que dicha competencia está asignada a la Subsecretaría de Bienes y Servicios, así:

*El objetivo de la Subsecretaría de Bienes y Servicios, es ejecutar con eficiencia y oportunidad las políticas y procedimientos para la **conservación, custodia y mantenimiento de los bienes** y servicios que se requieren para el buen funcionamiento de la administración municipal, de acuerdo con la normatividad vigente.*

Son funciones de la Subsecretaría de Bienes y Servicios, las siguientes:

(...)

7. **Garantizar la protección de los bienes muebles e inmuebles**, a través de la prevención de riesgos y del aseguramiento de los bienes.

(...)

9. **Realizar seguimiento y control de los requerimientos de mantenimiento preventivo y correctivo que requieran los bienes muebles e inmuebles de la Entidad**, que incluya desde el diagnóstico hasta la ejecución.

(...)

CONCLUSIÓN GENERAL

De lo anterior, puede concluirse que la Secretaría de Participación e Inclusión Social – Subsecretaría de Participación y Gestión Comunitaria, viene cumpliendo, de conformidad con las funciones asignadas legalmente, con sus deberes relacionados con el control y vigilancia de las Juntas de Acción Comunal, en especial la del Barrio San Antonio.

La Contraloría Municipal de Itagüí, está atenta a la participación ciudadana en el control fiscal, como pilar fundamental en la lucha contra la corrupción, por ello siempre investigará y dará respuesta a las comunicaciones y denuncias presentadas ante este Organismo de Control.

COPIA CONTROLADA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-10

Página: 45 de 47

Versión: 06

- Mediante la ampliación del Memorando de Asignación del 3 de abril de 2017, se asignó la atención a la denuncia recibida con radicado CMI201700011 y cuyo radicado interno en es el 76 del 31 de enero de 2017, interpuesta por las representantes del Cabildo del Adulto Mayor: Mariela Ruiz de Álvarez (Presidenta), Paulina A. Díaz (Vicepresidente) y Leticia Hincapié López (Secretaria), donde manifiestan *"Copia de comunicación dirigida a la Secretaría de participación e Inclusión Social en la que cuestionan falta de atención a algunos requerimientos solicitados y relacionados con: la rendición de la cuenta de los dineros destinados para los adultos mayores dotación de la sala de cómputo, el dinero sobrante después de la compra de pañales para el adulto mayor, entre otros..."*

Con ocasión de dicha "denuncia", se procedió a realizar un análisis de los requerimientos efectuados a Secretaría de Participación e Inclusión Social, evidenciándose que dicha dependencia efectuó acciones al respecto como la convocatoria al cabildo para la presentación de la rendición de cuentas por parte del Alcalde municipal, la entrega de pañales y de equipos de cómputo, así como para realizar visitas al asilo, y para la participación en los comités gerontológicos y de Colombia Mayor.

Por otro lado se evidenciaron acciones dirigidas a la atención al adulto mayor las cuales conllevaron a la ejecución presupuestal del programa del Plan de Desarrollo 2016-2019 – "Protección integral al adulto mayor" por \$534,561,944.


CONCLUSIÓN GENERAL

De lo anterior, puede concluirse que la Secretaría de Participación e Inclusión Social, viene cumpliendo, de conformidad con las funciones asignadas legalmente, con sus deberes relacionados con la atención al adulto mayor.

La Contraloría Municipal de Itagüí, está atenta a la participación ciudadana en el control fiscal, como pilar fundamental en la lucha contra la corrupción, por ello siempre investigará y dará respuesta a las comunicaciones y denuncias presentadas ante este Organismo de Control.

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 46 de 47
		Versión: 06


3.2. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR

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

- Expedición, aprobación y ajustes de pólizas de acuerdo con lo estipulado en las normas aplicables.
- Publicación de documentos contractuales en el SECOP, según los términos establecidos para tal fin.
- Asignación de supervisiones y presentación de los respectivos informes, de conformidad con lo dispuesto en el Manual de Contratación de la entidad.
- Elaboración de estudios y documentos previos, dando cumplimiento a la normativa aplicable.

COPIA CONTROLADA



 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA	Código: FO-AI-10
		Página: 47 de 47
		Versión: 06

4. HALLAZGOS CON INCIDENCIAS

TIPO DE HALLAZGOS	CANTIDAD	VALOR (\$)
Administrativos	2	
Disciplinarios		
Fiscal		
Penal		
TOTAL	2	

COPIA CONTROLADA

