

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA ESPECIAL DE GESTIÓN CONTRACTUAL Y PRESUPUESTAL

MUNICIPIO DE APARTADÓ
ANTIOQUIA

TERMINAL DE TRANSPORTE

VIGENCIA 2017

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA
CONTRALORÍA AUXILIAR DE AUDITORÍA INTEGRADA

Medellín, abril de 2019

TERMINAL DE TRANSPORTE DE APARTADÓ

Contralor General de Antioquia	Rubén Darío Naranjo Henao
Subcontralor	Juan Carlos Peláez Serna
Contralor Auxiliar Delegado	Diana Carolina Torres García
Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada	José Hernando Duque Arango

Equipo Auditor

Contralor Auxiliar – Coordinador	Jhonny Eleazar Ortiz Lemos
Contralor Auxiliar	Byron Luciano Muñoz Ruiz
Profesional Universitario	Mauricio Orozco Velásquez

Comité Operativo

Contralora Auxiliar	María Nelly Zapata Echeverri
Profesional Universitaria (P)	Martha Lillyam Palacios Maldonado
Profesional Universitaria	Nacyra Raquel Máttar Acuña
Profesional Universitaria	Ángela Paola Ríos Rosas

TABLA DE CONTENIDO

2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	6
2.1. CONTROL DE GESTIÓN	6
2.1.1. Factores Evaluados en la Contratación	6
2.1.1.1. Gestión Contractual.	7
2.1.1.2. Legalidad	9
2.1.1.3. Rendición y revisión de la cuenta Gestión Contractual.....	10
2.1.2. Control Fiscal Interno	11
2.1.3. Gestión Ambiental	11
2.1.4. Rendición de la Cuenta Anual	11
2.2. GESTIÓN PRESUPUESTAL	12
3. OTRAS ACTUACIONES	14
3.1. ATENCIÓN DE DENUNCIAS	14
3.2. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR	14
3.3. SEGUIMIENTO OTROS DOCUMENTOS	16
3.4. CONTROL A LAS FIDUCIAS.....	16
3.5. INSUMOS PARA PRÓXIMAS AUDITORÍAS	16
4. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS.....	17
5. ANEXOS	18

Medellín, abril de 2019

Señora
ALEXANDRA CASTRO MERCADO
Gerente
E.I.C.E. Terminal de Transporte de Apartadó
Cra 102 y 104 – 92 local 21
terminaltrans@edatel.net.co
Teléfonos: 8286172
Apartadó, Antioquia

Asunto: Carta Conclusiones

La Contraloría General de Antioquia, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial en Gestión Contractual y Presupuestal al Ente que usted representa a la vigencia 2017, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia y equidad con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión.

Es responsabilidad de Gerencia el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría General de Antioquia. La responsabilidad de la Contraloría consiste en producir un Informe de Auditoría Especial en Gestión Contractual y Presupuestal, que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría General de Antioquia, consecuentes con las de general aceptación.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan la gestión contractual, presupuestal 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 General de Antioquia.

1. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría General de Antioquia como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión en Terminal de Transporte del Municipio de Apartadó, cumple o no con los principios evaluados según puntaje de 87.62

1. CONTROL DE GESTIÓN TERMINAL DE TRANSPORTE MUNICIPIO DE APARTADÓ VIGENCIA 2017			
Factores Mínimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1.1. GESTIÓN CONTRACTUAL	85.980	0.793	68.150
1.2. REVISIÓN Y RENDICIÓN DE LA CUENTA	84.130	0.024	2.050
1.3. LEGALIDAD	96.740	0.061	5.900
1.4. GESTIÓN AMBIENTAL	0	0	0
1.5. TICS	0	0	0
1.6. PLAN DE MEJORAMIENTO	0	0	0
1.7. CONTROL FISCAL INTERNO	94.440	0.122	11.520
Calificación Total Control de Gestión		1	87.62
RESULTADO CONTROL DE GESTIÓN			
87.62			

Fuente: Evaluación Matriz Gestión Transparente
Elaboró: Jhonny Eleazar Ortiz Lemos C.A. Coordinador

La Entidad celebró 24 contratos por valor \$537.625.323 durante la vigencia 2017, de los cuales se tomó una muestra y 23 por valor de \$478.776.323 contratos equivalentes al 88,7% del valor total contratado.

Así mismo, se deja constancia de la evaluación del factor de control fiscal interno para el asunto auditado, enunciando la calificación 94.44.

Es responsabilidad del representante legal dar a conocer el informe de auditoría a la Oficina y/o responsable de Control Interno para que continúe con el trámite de los hallazgos Administrativos de acuerdo a su competencia.

Atentamente,


JOSÉ HERNANDO DUQUE ARANGO
Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada


JHONNY ELEAZAR ORTIZ LEMOS
Coordinador Equipo Auditor

P/E Jhonny Eleazar Ortiz Lemos.
R/ Martha Lillyam Palacios Maldonado, Comité Operativo

MHPIN

2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

2.1. CONTROL DE GESTIÓN

Como resultado de la auditoría adelantada, en el componente Control de Gestión se encontraron los siguientes hechos que en principio constituyen hallazgos de auditoría:

2.1.1. Factores Evaluados en la Contratación

En la ejecución de la presente Auditoría y de acuerdo con la información suministrada por: E.I.C.E. TERMINAL DE TRANSPORTE DE APARTADÓ, en cumplimiento de lo establecido en la resolución interna de rendición de cuentas en línea de la Contraloría General de Antioquia, se determinó que la Entidad celebró la siguiente contratación:

En total celebró 24 contratos por valor de \$537.625.323, distribuidos así:

2. CONTRATACIÓN TERMINAL DE TRANSPORTE MUNICIPIO DE APARTADÓ VIGENCIA 2017				
TIPOLOGÍA	CANTIDAD CONTRATADA	VALOR \$	MUESTRA CANTIDAD	VALOR \$
Obra Pública	2	177.382.983	2	177.382.983
Prestación de Servicios	17	260.093.340	16	201.244.340
Suministros	4	51.149.000	4	51.149.000
Consultoría y otros	1	49.000.000	1	49.000.000
Interventoría	0	0	0	0
Régimen Especial	0	0	0	0
TOTAL	24	537.625.323	23	478.776.323

Fuente: Rendición Entidad Gestión Transparente
Elaboró: Jhonny Eleazar Ortiz Lemos. Coordinador

2.1.1.1. Gestión Contractual.

Como resultado de la auditoría adelantada, la Gestión Contractual obtuvo un puntaje de **85.98** como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

3. GESTIÓN CONTRACTUAL TERMINAL DE TRANSPORTE MUNICIPIO DE APARTADÓ VIGENCIA 2017												
Variables a Evaluar	Servicios	Q	Suministro	Q	Cons y Otros	Q	Obra Pub	Q	Promedio	Ponderación	Calificación	
1.1.1. Cumplimiento de las Especificaciones Técnicas	82.290	16	100.000	4	50.000	1	100.000	2	85.510	0.500	42.750	
1.1.2. Cumplimiento de las Deducciones de Ley	50.000	16	50.000	4	50.000	1	50.000	2	50.000	0.050	2.500	
1.1.3. Cumplimiento del Objeto Contractual	89.580	16	100.000	4	50.000	1	100.000	2	90.580	0.200	18.120	
1.1.4. Labores de Interventoría y Seguimiento	87.500	16	100.000	4	50.000	1	100.000	2	89.130	0.200	17.830	
1.1.5. Liquidación de Contratos	93.750	16	100.000	4	100.000	1	100.000	2	95.650	0.050	4.790	
Eficiente									68.200		1.000	85.980

Fuente: Evaluación Matriz Gestión Transparente
Elaboró: Jhonny Eleazar Ortiz Lemos C.A. Coordinador

2.1.1.1.1. Obra Pública

De un universo de 2 contratos de obra pública se auditaron 2; por valor de \$177.389.983, equivalente al 100% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; sin que se presentaran hallazgos.

2.1.1.1.2. Prestación de Servicios

De un universo de 17 contratos de prestación de servicios se auditaron 16; por valor de \$201.244.340, equivalente al 77,4% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; con el siguiente resultado:

HALLAZGOS

1. El contrato PS07-2017, cuyo objeto es: Asesoría, acompañamiento y elaboración de un avalúo comercial de un lote de terreno propiedad de la E.I.C.E terminal de transportes de apartado en el cual actualmente

funciona un parqueadero de uso público, por valor de \$14.754.340, suscrito con Jesús Onofre Rojas Rojas y liquidado se observó lo siguiente:

- a. No se evidenció en los soportes aportados por el contratista el Registro Nacional de Avaluadores, tal como lo establece el artículo 6 de la ley 1673 de 2013.
- b. El Gerente de la E.I.C.E Terminal desconoció lo dispuesto en el acta de juntas No 5 del 15 de marzo de 2016, en la cual, dentro del campo de las Proposiciones y varios, la Junta Directiva autorizaba al gerente para realizar avalúo del lote de parqueadero con una entidad como Agustín Codazzi o la Lonja; por lo que se presume un detrimento por valor de \$14.754.340 inobservando el artículo 6 de la ley 610 de 2000. Posteriormente se realizó el reintegro del valor tomado como presunto detrimento. **(A)**

Nota: Se generó Beneficio Auditor Radicado No. 2019300000085 del 10/01/2019.

CÓDIGO CONTRATO	VALOR CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	IDENTIFICACIÓN CONTRATISTA	PROCESO CONTRATACIÓN	TIPOLOGÍA CONTRATO	OBJETO CONTRATO
PS07-2017	\$14.754.340,00	JESUS ONOFRE ROJAS ROJAS	8411747	Régimen Privado: Bajo Norma Presupuesto Público	Prestación De Servicios ASESORÍA	ASESORÍA, ACOMPAÑAMIENTO Y ELABORACIÓN DE UN AVALÚO COMERCIAL DE UN LOTE DE TERRENO PROPIEDAD DE LA E.I.C.E TERMINAL DE TRANSPORTES DE APARTADÓ EN EL CUAL ACTUALMENTE FUNCIONA UN PARQUEADERO DE USO PÚBLICO

Fuente: Muestra de la contratación
Elaboró: Byron Luciano Muñoz Ruiz

2.1.1.1.3. Suministros

De un universo de 4 contratos de suministros se auditaron 4; por valor de \$51.149.000, equivalente al 100% del valor total contratado en esta tipología, de

los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; sin que se presentaran hallazgos.

2.1.1.1.4. Consultoría u otros Contratos

De un universo de 1 contrato de consultoría u otros se auditó 1; por valor de \$49.000.000, equivalente al 100% del valor total contratado en esta tipología, del cual se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; sin que se presentaran hallazgos.

2.1.1.1.5. Interventoría

La Entidad no reportó al sistema de Gestión Transparente en la vigencia 2018 contratos de Interventoría, así como tampoco, el Equipo Auditor evidenció durante la etapa de ejecución en los archivos de la Entidad contratos en esta tipología.

2.1.1.1.6. Régimen Especial.

La Entidad no reportó al sistema de Gestión Transparente en la vigencia 2018 contratos de Régimen Especial, así como tampoco, el Equipo Auditor evidenció durante la etapa de ejecución en los archivos de la Entidad contratos en esta tipología.

2.1.1.2. Legalidad

Como resultado de la auditoría adelantada, la legalidad obtuvo un puntaje de 96.74 debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

4. LEGALIDAD TERMINAL DE TRANSPORTE MUNICIPIO DE APARTADÓ VIGENCIA 2017			
Variables a Evaluar	Puntaje Atribuido	Ponderación	Calificación
1.3.1. Financiera	0	0	0
1.3.2. De Gestión	96.740	0.600	58.040
Eficiente	96.740	0.600	58.040

Fuente: Evaluación Matriz Gestión Transparente
Elaboró: Jhonny Eleazar Ortiz Lemos C.A. Coordinador

2.1.1.3. Rendición y revisión de la cuenta Gestión Contractual

Como resultado de la auditoría adelantada, la Rendición y Revisión de la Cuenta obtuvo un puntaje de 84.13 como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

5. RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA TERMINAL DE TRANSPORTE MUNICIPIO DE APARTADÓ VIGENCIA 2017			
Variables a Evaluar	Puntaje Atribuido	Ponderación	Calificación
1.2.1. Oportunidad en la Rendición de la Cuenta	97.830	0.100	9.780
1.2.2. Suficiencia (Diligenciamiento Formatos y Anexos)	100.000	0.300	30.000
1.2.3. Calidad (Veracidad)	73.920	0.600	44.350
Eficiente	2.100	1.000	84.130

Fuente: Evaluación Matriz Gestión Transparente
Elaboró: Jhonny Eleazar Ortiz Lemos C.A. Coordinador

HALLAZGOS

- Revisada la rendición de contratación de la **Terminal de Transporte del Municipio de Apartadó**, correspondiente al período del 01 de enero y el 31 de diciembre de 2017, se observó que de un total de 24 contratos, fueron cargados al sistema de Gestión Transparente de la Contraloría General de Antioquia extemporáneamente 15 contratos, después de los diez días calendario de la suscripción de los mismos, oscilando entre 1 y 370 días, inobservando lo establecido en el numeral 51.1 del Artículo 51 de la Resolución N°. 2280 del 04 de diciembre de 2015. **(A) (PAS)**

SUETO DE CONTROL	CÓDIGO CONTRATO	FECHA ACTA INICIO	FECHA SUSCRIPCIÓN	FECHA RENDICIÓN	DÍAS EXTEMPORANEOS	VALOR CONTRATO	TIPO CONTRATO
Terminal Apartadó	PS03-2017	16/01/2017	16/01/2017	06/02/2017	11	\$7.700.000,00	Contrato
Terminal Apartadó	PS04-2017	16/01/2017	16/01/2017	06/02/2017	11	\$24.150.000,00	Contrato
Terminal Apartadó	PS06-2017	13/02/2017	13/02/2017	07/03/2017	12	\$9.200.000,00	Contrato
Terminal Apartadó	PS01-2017	12/01/2017	12/01/2017	03/02/2017	12	\$2.000.000,00	Contrato
Terminal Apartadó	PS02-2017	12/01/2017	12/01/2017	03/02/2017	12	\$11.400.000,00	Contrato
Terminal Apartadó	PS08-2017	08/05/2017	02/05/2017	24/05/2017	12	\$16.000.000,00	Contrato
Terminal Apartadó	PS12-2017	18/08/2017	08/08/2017	01/09/2017	14	\$5.500.000,00	Contrato
Terminal Apartadó	MC05-2017	11/09/2017	26/08/2017	19/09/2017	14	\$13.991.000,00	Contrato
Terminal Apartadó	MC02-2017	04/07/2017	10/06/2017	13/07/2017	23	\$17.858.000,00	Contrato
Terminal Apartadó	PS13-2017	11/09/2017	15/08/2017	19/09/2017	25	\$42.000.000,00	Contrato
Terminal Apartadó	PS05-2017	28/02/2017	30/01/2017	07/03/2017	26	\$13.800.000,00	Contrato
Terminal Apartadó	MC07-2017	12/12/2017	11/12/2017	27/02/2018	68	\$9.780.000,00	Contrato
Terminal Apartadó	PS16-2017	11/11/2017	17/10/2017	27/02/2018	123	\$19.400.000,00	Contrato



CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA
Control Objetivo, Justicia Fiscal

SUETO DE CONTROL	CÓDIGO CONTRATO	FECHA ACTA INICIO	FECHA SUSCRIPCIÓN	FECHA RENDICIÓN	DÍAS EXTEMPORÁNEOS	VALOR CONTRATO	TIPO CONTRATO
Terminal Apartadó	PS15-2017	01/09/2017	01/09/2017	27/02/2018	169	\$8.000.000,00	Contrato
Terminal Apartadó	PS06A-2017	13/02/2017	13/02/2017	28/02/2018	370	\$9.200.000,00	Contrato

Fuente: Rendición Contratación Entidad Gestión Transparente
Elaboró: Jhonny Eleazar Ortiz Lemos C.A. Coordinador

2.1.2. Control Fiscal Interno

Como resultado de la auditoría adelantada, el Control Fiscal Interno obtuvo un puntaje de 94.44 como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

6. CONTROL FISCAL INTERNO TERMINAL DE TRANSPORTE MUNICIPIO DE APARTADÓ VIGENCIA 2017			
Variables a Evaluar	Puntaje Atribuido	Ponderación	Calificación
1.7.1. Evaluación de Controles	94.440	0.300	28.330
1.7.2. Efectividad de los Controles	94.440	0.700	66.110
Eficiente	11.500	1.000	94.440

Fuente: Evaluación Matriz Gestión Transparente
Elaboró: Jhonny Eleazar Ortiz Lemos C.A. Coordinador

2.1.3. Gestión Ambiental

Este componente no fue evaluado en la presente auditoría.

2.1.4. Rendición de la Cuenta Anual.

Como resultado de la Auditoría adelantada, la Rendición de Cuentas Anual de la TERMINAL DE TRANSPORTE del MUNICIPIO de Apartadó con plazo al 28 de febrero del 2018 de acuerdo con lo establecido en la Resolución Interna N° 079 de enero 12 de 2018, de la Contraloría General de Antioquia, se encontró: que la Entidad cumplió con lo establecido en los artículos 31, 48 Y 51 de la Resolución mención.



2.2. GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO VIGENCIA 2017

El Presupuesto General de **E.I.C.E EMPRESA INDUSTRIAL COMERCIAL DEL ESTADO TERMINAL DE TRANSPORTE** del MUNICIPIO DE APARTADÓ fue aprobado mediante acto administrativo 01 de diciembre de 2016, por la suma de **(MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y CUATRO MILLONES QUINIENTOS SESENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS UN PESOS CON TREINTA Y SEIS CENTAVOS) M.L.C. (\$1.884.568.501,36)**

El Presupuesto General de **TERMINAL DE TRANSPORTE** del MUNICIPIO DE APARTADÓ, fue liquidado mediante Resolución N° 57-2016 del 31 de diciembre de 2016.

INGRESOS	\$1.884.568.501.36
Ingresos Corrientes	\$1.787.406.902.36
Transferencias	\$0
Recursos de Capital	\$97.161.599
Fondo Local de Salud	\$0
GASTOS	\$1.884.568.501.36
Funcionamiento	\$1.505.568.501.36
Servicio de la Deuda	\$264.000.000.00
Inversión	\$115.000.000.00

Fuente: Administración terminal de transporte
Elaboró: Jhonny Eleazar Ortiz Lemos

CIERRE PRESUPUESTAL VIGENCIA 2017

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS VIGENCIA 2017	VALOR \$
PRESUPUESTO INICIAL	1.884.568.501
ADICIONES	30.514.664
REDUCCIONES	0
CRÉDITOS	0
CONTRACRÉDITOS	0
PRESUPUESTO DEFINITIVO	1.915.082.165
TOTAL RECAUDOS	1.789.766.232
SALDO POR RECAUDAR	125.315.933

Fuente: Administración terminal de transporte
Elaboró: Jhonny Eleazar Ortiz Lemos



**CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA**

Control Objetivo, Justicia Fiscal

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE EGRESOS VIGENCIA 2017	VALOR \$
PRESUPUESTO INICIAL	1.884.568.501
ADICIONES	30.514.664
REDUCCIONES	0
CRÉDITOS	0
CONTRACRÉDITOS	0
PRESUPUESTO DEFINITIVO	1.915.082.165
RESERVAS	0
OBLIGACIONES	1.856.658.592
PAGOS	1.801.829.846
CIERRE PRESUPUESTAL VIGENCIA 2017 CON DÉFICIT	66.892.360

Fuente: Administración terminal de transporte
Elaboró: Jhonny Eleazar Ortiz Lemos

OTRA INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

CONCEPTO	VALOR / OTROS
NIT Entidad	811.042.797-3
Valor Presupuesto Transferido SGP	\$0
Valor Presupuesto Transferido SGR	\$0
Valor Presupuesto Recursos Propios	\$1.915.082.165,00
Valor Presupuesto de Funcionamiento y/o de Operación Comercial	\$1.505.568.501,36
Valor Ejecutado Presupuesto de Inversión	\$141.782.982
Valor Ejecutado Servicio de la Deuda	\$217.445.531
Estado Entidad	Activa
Código CHIP / CGN	220305045

Fuente: Administración terminal de transporte
Elaboró: Jhonny Eleazar Ortiz Lemos



3. OTRAS ACTUACIONES

3.1. ATENCIÓN DE DENUNCIAS

Durante la presente auditoría no se realizó seguimiento a denuncias.

3.2. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR

Se generaron dos beneficios de auditoría, 1 en etapa de ejecución y 1 en la etapa de respuesta al informe preliminar:

Beneficio 1 - En ejecución

Realizada la auditoría regular a los contratos códigos: PS01-2017; PS14-2017; MC01; PS12-2017; PS03-2017; PS15-2017; PS09-2017; PS06-2017; PS06A-2017; MC06-2017; MC07-2017; PS02-2017; PS11-2017; PS05-2017; MC05-2017; PS07-2017; PS08-2017; MC02-2017; PS16-2017; PS04-2017; PS13-2017; PS10-2017; OP02-2017; OP01-2017.

Se pudo determinar que la ejecución de los mismos no realizaba el descuento de la estampilla del 3% Proadulto mayor como lo reglamenta la ley. En beneficio de este se relaciona comprobante de ingreso de la tesorería:

La Entidad presenta soportes del beneficio, mediante los siguientes recibos de caja:

Numero de Recibo	Fecha	Valor
179017500	24/10/2018	\$225.000
179017497	24/10/2018	\$483.000
179017496	24/10/2018	\$702.000
9244916488	24/10/2018	\$2.322.000
179017499	24/10/2018	\$894.000
179017498	24/10/2018	\$516.000
197957047	26/10/2018	\$419.730
197957046	26/10/2018	\$2.003.400
197957045	26/10/2018	\$60.000
197957038	26/10/2018	\$703.264

Numero de Recibo	Fecha	Valor
197957039	26/10/2018	\$450.202
197957040	26/10/2018	\$240.000
197957041	26/10/2018	\$1.451.952
197957043	26/10/2018	\$442.630
197957042	26/10/2018	\$582.000
197957044	26/10/2018	\$3.950.000

Fuente: Gestión Transparente

Elaboró: Jhonny Eleazar Ortiz Lemos C.A. Coordinador

Valor del beneficio: **\$14.594.290**

El beneficio se reportó al Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada mediante Radicado No. **2018300008177** el **7/11/2018**.

Beneficio 2 – Posterior a la respuesta al informe preliminar

OBERVACIÓN 1 (HALLAZGO 1)

Revisado y analizado el contrato con código #PS07-2017 realizados por la **E.I.C.E TERMINAL DE TRANSPORTE DE APARTADÓ**, Antioquia, en la vigencia 2017, se encontró que para el desarrollo de este contrato el contratista no cumplía con la idoneidad para la ejecución del mismo.

La Entidad presenta soporte del beneficio, mediante recibo de caja: #64555462127 con fecha 10/01/2019. Comprobante de consignación banco #164934101.

Valor del beneficio: **\$14.754.340**

En el presente informe, este beneficio queda con el hallazgo N° 1 bajo la tipificado como Administrativo.

El beneficio se reportó al Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada mediante Radicado No. **2019300000085** el **10/01/2019**.

En total se generaron beneficios por **\$29.348.630**.

3.3. SEGUIMIENTO OTROS DOCUMENTOS

Durante la presente Auditoría no se realizó seguimiento a otros documentos.

3.4. CONTROL A LAS FIDUCIAS

ÍTEM	CONCEPTO
Fiduciaria	N/A
Clase de negocio fiduciario o fiducia	N/A
Saldo a la fecha de corte	N/A
Naturaleza de los recursos	N/A
Tipo de Gasto	N/A
Tipo de Activos Fideicomitidos	N/A
Destinación de los Recursos	N/A

Fuente: Certificación Entidad febrero 19 de 2018
Elaboró: Jhonny Eleazar Ortiz Lemos C.A. Coordinador

Durante la presente Auditoría no se encontró en La Entidad manejo de fiducias.

3.5. INSUMOS PARA PRÓXIMAS AUDITORÍAS

No se registran insumos para próximas auditorías.

4. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS
Vigencia 2017

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
1. ADMINISTRATIVOS	2	
2. DISCIPLINARIOS	0	
3. PENALES	0	
4. FISCALES	0	0
• Obra Pública	0	0
• Prestación de Servicios	0	0
• Suministros	0	0
• Consultoría y Otros	0	0
• Estados Contables	0	0
• Otros conceptos (decir cuál)	0	0
TOTALES (1, 2, 3, y 4)	2	0

Nota: En total son 2 hallazgos y 2 tipificaciones, del presente informe surge (1) Proceso Administrativo Sancionatorio "PAS", en el hallazgo N° 2.

5. ANEXOS

Diligenciar encuesta de satisfacción del cliente y hacerla llegar a la Contraloría General de Antioquia vía correo electrónico.