



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	1 de 23

A/CI-8 Informe Final

**INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA
MODALIDAD ESPECIAL**

AUDITORÍA ESPECIAL ATENCIÓN DENUNCIA N° D16-0043-0785-049

**EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A. E.S.P.
VIGENCIA 2015**

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA

PEREIRA, DICIEMBRE DE 2016



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	2 de 23

Contralor Municipal de Pereira

ALBERTO DE JESUS ARIAS DAVILA

Equipo Directivo

**JUAN DAVID HURTADO BEDOYA
CARLOS ANDRES DE LA PAVA ISAZA
ESPERANZA LONDOÑO OCAMPO
DORA ANGELA TORRES QUICENO**

EQUIPO AUDITOR

**Luz Adriana Murillo Ramírez
Coordinador de Auditoria**

**Diana Lucero Sánchez Padilla
Profesional Universitaria**

**Martha Lucia castillo Giraldo
Técnico**



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	3 de 23

TABLA DE CONTENIDO

	Página
1 CARTA DE CONCLUSIONES	4
2 RESULTADOS DE LA AUDITORIA	6
3 ANEXOS	23



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	4 de 23

1. CARTA DE CONCLUSIONES

Pereira, diciembre de 2016

Doctor
FRANCISCO FERNANDO VALENCIA LOPEZ
Gerente
Empresa de Aguas y Aguas
Ciudad

Asunto: Carta de Conclusiones

La Contraloría Territorial, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267° de la Constitución Política y la ley 42 de 1993, sus decretos reglamentarios y demás normas aplicables al control fiscal fundados en los principios de la norma superior, practicó “Auditoría Especial a la Denuncia N° D16-0043-0785-049, evaluando de manera general el proceso de contratación de publicidad de Infipereira. La evaluación estuvo centrada en los principios de economía, eficiencia y eficacia con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área, actividad o proceso examinado.

Es responsabilidad de las administraciones el contenido de la información suministrada por las entidades y analizada por la Contraloría Territorial. La responsabilidad de la Contraloría Territorial 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 aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría Territorial guía “GAT”, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

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



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	5 de 23

debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Municipal de Pereira.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Municipal de Pereira como resultado de la Auditoría Especial a la atención de la Denuncia No. D16-0043-0785-049, relacionada con la evaluación al proceso de contratación de publicidad vigencia 2015, de la Empresa de Aguas y Aguas, es **favorable**, por cuanto cumple con los principios evaluados de acuerdo a los objetivos auditados, por denotar una eficiente gestión fiscal, con observancia de una conducta administrativa susceptible de mejoramiento tal como se detalla a continuación:

- Como resultado de la revisión de dos (2) contratos correspondientes a la muestra seleccionada para esta entidad, se concluye que la Empresa de Aguas y Aguas no aportó el total de la información requerida para la verificación del cumplimiento contractual.

PLAN DE MEJORAMIENTO

La Entidad debe implementar las acciones que conlleven a subsanar las debilidades descritas en el informe. El Plan de Mejoramiento debe ser entregado dentro de los términos establecidos por la Contraloría Municipal de Pereira, incluyendo las acciones y metas a realizar por parte de la Entidad.

Atentamente,

ALBERTO DE JESUS ARIAS DAVILA
Contralor Municipal de Pereira



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	6 de 23

2. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

2.1 ALCANCE

La Contraloría Municipal de Pereira en cumplimiento de su función constitucional elaboró el Plan General de Auditorías aprobado mediante Resolución N°127 del 08 de Junio de 2016, emanada del despacho del Señor Contralor la cual hace alusión a la denuncia allegada por la Dirección Operativa de Planeación y Participación Ciudadana según Memorandos N°00168 del 01 de Julio, y el No 0183 del 21 de Julio de 2016, en lo concerniente al presunto manejo irregular de los contratos de publicidad vigencia 2015 en el Municipio de Pereira, Concejo Municipal de Pereira, Instituto de Cultura y Fomento al Turismo, Instituto Municipal de Transito de Pereira, Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira S.A. E.S.P., Empresa de Aseo de Pereira S.A. E.S.P., Ese Salud Pereira, e Instituto de Fomento y Promoción del Desarrollo Económico y Social de Pereira, denuncia que fue remitida mediante oficio del 17 de junio de 2016 a nombre del ciudadano B de la Cruz Parra Gaviria y la denuncia personal anónima del 28 de junio de 2016; las cuales se radicaron con los N°00756 y 0785 del 23 y 28 de junio de 2016 respectivamente.

Resulta importante destacar que la gestión contractual será siempre uno de los factores prioritarios de auditoría que atenderán los organismos de control fiscal, debido a las importantes sumas invertidas en desarrollo de la misión del Municipio y entes descentralizados que afectan directamente a la comunidad Pereirana, por lo que se previó revisar un universo de ochenta (85) contratos relacionados con la publicidad gestionada por estas, en la vigencia 2015. La información contractual, corresponde a la suministrada por el Área de Participación Ciudadana, extraída del aplicativo SIA, de acuerdo a la rendición según Resolución No 197 de 2013, correspondiente a (80) contratos y cinco (5) celebrados entre el señor James Amaya Alvarán y el Municipio de Pereira y algunas entidades descentralizadas.

Es de aclarar que la Contraloría Municipal de Pereira en el primer semestre del 2016, adelantó la Auditoría Especial Atención Queja N° Q15-0004-0642-014 y la inclusión de la Denuncia N° D-16-0017-0299-019, orientada a los gastos de publicidad ejecutados por la Oficina de Comunicaciones de la Alcaldía de Pereira, por lo cual se excluyeron del presente ejercicio Dieciocho(18) contratos que fueron objeto de revisión en dicha Auditoría, lo mismo que un (1) contrato por



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORÍA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	7 de 23

valor de \$1.000.000 ejecutado por el Terminal de Transportes, debido a su poca representatividad o cuantía.

Por lo anterior el selectivo objeto de esta Auditoría es de Sesenta y Seis (66) contratos en cuantía de \$2.030.001.109, mostrando la ejecución por entidad tanto del sector central como descentralizado, y así dar respuesta del presunto manejo irregular a los denunciantes.

La presente auditoría pretendió dar respuesta a los objetivos específicos definidos dentro del memorando de asignación, así:

- Evaluar el cumplimiento del objeto contractual.
- Evaluar las labores de interventoría y seguimiento.
- Evaluar la liquidación de los contratos.

Los objetivos específicos anteriormente citados se desarrollaron mediante una (1) Línea de auditoría que está definida en el Componente Control de Gestión que se asocia directamente al factor denominado: Gestión Contractual del GAT. Por ser una denuncia no se incluyó la Línea de avance al Plan de mejoramiento

Para el desarrollo de la Línea de auditoría denominada Contratación se tenía previsto revisar una muestra de Sesenta y Seis (66) contratos de publicidad correspondientes a la vigencia 2015, por un valor de \$2.030.001.109; sin embargo, de estos no se revisan (8) contratos por las razones detalladas en el Hallazgo N°1 de este informe. Se auditan finalmente Cincuenta y Ocho (58) contratos que equivalen al 88% de los seleccionados, los cuales suman \$1.625.401.109, lo que indica que la cobertura con respecto al valor inicial reportado fue del 80%, como se detalla en la siguiente tabla:

Valor en Pesos Porcentuales

CONTRATOS	CANTIDAD	PORCENTAJE (%) CONTRATOS	VALOR DE LOS CONTRATOS	PORCENTAJE (%) EN \$
Muestra	66	100	2.030.001.109	100%
Auditados	58	88	1.625.401.109	80%

Fuente: Expedientes Contratos Comunicaciones 2015 cifras Pesos



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	8 de 23

A continuación, se relacionan los Cincuenta y Ocho (58) contratos que fueron objeto de revisión en esta Auditoría.

Valor en Pesos

ITEM	NO CONTRATO	FECHA	OBJETO	VALOR FINAL (\$)	CONTRATISTA	SUPERVISOR	ENTIDAD
1	0027	Noviembre 20 de 2015	Apoyar la realización del evento denominado iii festival nacional infantil de música colombiana y navideña "Canto con amor" en el marco de la navidad del municipio de Pereira, los días 7,8, y 9 de diciembre de 2015	9.000.000	Fundación Colombia Visible-Inés Patricia Zorro Arellano	Mónica Lucía Bustamante Castañeda	Cultura
2	0022	Septiembre 25 de 2015	Apoyar la realización del bulevar de la Pereiridad 2015 que se realizará el 25 de septiembre entre las 3:00 p.m. Y las 7:00 p.m. En el marco de la Pereiridad	70,000,000	Asociación Progresar Pereira-Rita Inés Velásquez Cifuentes	Mónica Lucía Bustamante Castañeda	Cultura
3	0033	Febrero 16 de 2015	: Realizar treinta (30) talleres de apreciación cinematográfica acompañadas de la proyección de películas, en el teatro de cámara del Santiago Londoño y veintiocho (28) talleres de apreciación cinematográfica acompañadas de la proyección de películas en instituciones educativas y/o en comunidades.	14.204.084	Asociación Progresar Pereira-Rita Inés Velásquez Cifuentes	Sandra Liliana Martínez Sabogal	Cultura
4	0077	Junio 30 de 2015	Prestar los servicios de apoyo a la gestión como productor del espacio radial "inspiración" para fortalecer la programación emisora cultural según propuesta presentada.	2.700.000	Zorro Arellano Inés Patricia	Paula Andrea Zamora Berrio	Cultura
5	00050	Marzo 30 de 2015	Aunar esfuerzos humanos, técnicos administrativos y financieros para la realización de las actividades culturales para la conmemoración de los 25 años del teatro municipal Santiago Londoño	35.000.000	Fundación Nacional para el Arte y la Cultura FUNARTE – Lina María Cuervo Cardona	Mónica Lucía Bustamante Castañeda	Cultura



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
---------------	--------------	----------------	----------------

FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	9 de 23
--------------	------------	-----	---------

6	008	Julio 10 de 2015	Contrato de apoyo para la realización del evento denominado eje Góspel 2015 "vida, esperanza y unidad"	50.000.000	Corporación AMATIERRA	Mónica Lucía Bustamante Castañeda	Cultura
7	001	Agosto 5 de 2015	Contrato de apoyo para la realización de una actividad artística y musical en el parque Guadalupe Zapata, sector de cuba en el marco de las fiestas de la cosecha 2015, en conmemoración del aniversario 152 de la ciudad de Pereira	210.000.000	Corporación AMATIERRA	Mónica Lucía Bustamante Castañeda	Cultura
8	2015	Octubre 30 de 2015	Apoyar la realización del evento "la cultura se toma a Pereira" que se realizará el 30 de octubre de 2015 entre las 4:00 y las 9:00 pm.	50.000.000	Corporación AMATIERRA	Sandra Liliana Martínez Saboga	Cultura
9	020	Agosto 28 de 2015	Apoyar la realización de la tercera parada nacional de la trova en el municipio de Pereira que se realizará el día 30 de agosto a partir de las 5: pm en el corregimiento de tribunas	10.000.000	Asociación Progresar	Mónica Lucía Bustamante Castañeda	Cultura
10	073	Junio 26 de 2015	Prestar servicios profesionales especializados de apoyo para la promoción turística de Pereira en Todelar. Dentro de la estrategia de apropiación local contenida en el plan de mercadeo turístico, a través de la emisión de 120 cuñas de 30 segundos, divididas en dos periodos de tiempo de 30 días, según parámetros del instituto municipal de cultura y fomento al turismo, según propuesta presentada.	5.500.000	Leonel Arbeláez	Mónica Lucía Bustamante Castañeda	Cultura
11	081	Junio 30 de 2015	Prestar los servicios de apoyo a la gestión como productor del espacio rural "Juglares Vallenatos para fortalecer la programación emisora cultural según propuesta presentada.	2.700.000	Torre glosa Picón Fermín	Fabián Gaviria	Cultura



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	10 de 23

12	0128	Diciembre 18 de 2015	Prestar servicios profesionales especializados de apoyo a la gestión turística de Pereira con la difusión de actividades de promoción turística. A través de la emisión semanal de notas. En la sección el minuto del turismo cultural. En el programa de tele	6,300,000	Arpidio Escobar López	Paula Andrea Zamora Berrio	Cultura
13	0014	Agosto 10 de 2015	Apoyar la realización del evento cosechando historia. Danza con memoria que se realizará el día martes 11 de agosto de 2015 a las 7:30 de la noche en el teatro Santiago Londoño Londoño. En el marco de las fiestas de la cosecha 2015	15,000,000	Asociación Progresar Pereira	Mónica Lucía Bustamante	Cultura
14	0119	Noviembre 10 de 2015	Acompañar al Instituto Municipal de Cultura y Fomento al Turismo en la realización de veinticuatro (24) talleres de apreciación cinematográfica acompañadas de la proyección de películas. En el teatro de cámara del Santiago.	6,300,000	Asociación Progresar Pereira	María Camila Acevedo	Cultura
15	0060	Junio 5 de 2015	Aunar esfuerzos humanos. Técnicos y financieros para desarrollar de forma conjunta acciones orientadas a la realización de evento cultural Súper National Championship Pereira 2015.	15,000,000	Corporación AMATIERRA	María Camila Acevedo	Cultura
16	0056	Mayo 12 de 2015	Aunar esfuerzos humanos. Técnicos. Administrativos y financieros para la realización de las actividades culturales en torno a la conmemoración de los 25 años de la emisora cultural de Pereira 97.7 F.M. "Remigio Antonio Cañarte"	17,000,000	Fundación Colombia Visible	Paula Andrea Zamora Berrio	Cultura
17	AJ001.3.1-016	Enero 20 de 2015	Prestación de servicios profesionales como responsable del área de comunicaciones de la Empresa de Aseo de Pereira S.A.E.S.P	25.079.999	Javier Ovidio Giraldo Henao	Carlos Andrés Mejía Vergara	Aseo



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	11 de 23

18	AJ003.3.3-005	Mayo 20 de 2015	“Transmitir mensajes de cultura ciudadana e institucionales de la empresa de aseo de Pereira S.A. E.S.P, dirigido a posicionar la campaña “ Pereira la más limpia, ordenada y bella” en el noticiero viva la radio, que hará viva la radio producciones en la emisora que buena 92.1 FM, durante los meses junio, julio, agosto y septiembre de 2015”	3.500.000	Fermín Torreglosa Picón	Juan David Mejía Montoya	Aseo
19	AJ003.3.3-007	Mayo 20 de 2015	“Transmitir mensajes de cultura ciudadana e institucionales de la Empresa de Aseo de Pereira S.A. E.S.P, dirigido a posicionar la campaña “ Pereira la más limpia, ordenada y bella” en los programas deportivos y transmisiones de futbol, que hará producciones más publicidad en latina Stereo 89.3 FM, durante los meses de mayo junio, julio y agosto de 2015”	\$4.000.000	Marino Sánchez Martínez	Juan David Mejía Montoya	Aseo
20	AJ003.3.3-011	Agosto 14 de 2015	: Adquirir un espacio publicitario en el marco del “concierto de la alegría Pereira 152 años” para difundir la imagen institucional a través de merchandising, presencia de marcas y menciones alusivas a la Empresa de Aseo de Pereira S.A.E.S.P	3.000.000	Corporación AMATIERRA-Luis Eduardo Tapias Valencia	Juan David Mejía Montoya	Aseo
21	AJ003.3.3-021	Noviembre 20 de 2015	“Transmitir mensajes de cultura ciudadana e institucionales de la empresa de Aseo de Pereira S.A. E.S.P, dirigido a posicionar la campaña “ Pereira la más limpia, ordenada y bella” en los programas deportivos y transmisiones de futbol, que hará producciones más publicidad en latina Stereo 89.3 FM, durante los meses de noviembre y diciembre de 2015”	2.000.000	Marino Sánchez Martínez	Juan David Mejía Montoya	Aseo



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	12 de 23

22	914	Julio 08 de 2015	Prestación de servicios para desarrollar acciones de educación en salud a través de medios masivos de amplia cobertura en el municipio de Pereira con el fin de socializar prácticas saludables que fomenten el auto-cuidado.	7.000.000	James Amaya Alvarán	Luisa María Hincapié Zapata	ESE Salud
23	1873	Mayo 05 de 2015	1.emisión de 6 programas institucionales de 30 minutos de duración cada uno, alusivo a la secretaría de deportes, en el espacio denominado deporte total, que se emite los martes y jueves entre las 07 :00 pm y las 07:30 pm, por el canal CNC 2.emisión de un (1) programa institucional de 30 minutos de duración cada uno, alusivo a la secretaría de educación, en el espacio denominado deporte total en el espacio denominado deporte total, que se emite los martes y jueves entre las 07 :00 pm y las 07:30 pm, por el canal CNC. Total: siete programas	35.000.000	James Amaya Alvarán	Alejandro Cardona Londoño	Municipio
24	5381	2015	Ejecución de un plan de medios de comunicación a través de medios impresos, radiales y de televisión con cobertura nacional o regional, para la difusión de las diferentes estrategias de prevención de la ocurrencia de delitos en la temporada de fin de año.	80.000.000	Luis Fernando Giraldo Noreña	Abad José Cantillo Gutiérrez	Municipio
25	1579	Marzo 17 de 2015	Divulgación y socialización de las principales obras a desarrollarse, durante la vigencia 2015, a través de diferentes medios de comunicación las cuales se ejecutan en cumplimiento del plan de Desarrollo “ por una Pereira mejor” 2012-2015	20.000.000	Marino Sánchez Martínez	Alejandro Cardona Londoño	Municipio
26	2116	Junio 24 de 2015	Divulgación y socialización a través de diferentes medios de comunicación, con el fin de incrementar el conocimiento ciudadano sobre el plan de obras 2013-2015, que se llevará a cabo a través del mecanismo de valorización en	2.440.326	Marino Sánchez Martínez	Abad José Cantillo Gutiérrez	Municipio



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	13 de 23

			cumplimiento del plan de desarrollo "por una Pereira mejor" 2012-2015				
27	2021	Junio 04 de 2015	Divulgación y socialización a través de diferentes medios de comunicación, con el fin de incrementar el conocimiento ciudadano sobre el plan de obras 2013-2015, que se llevará a cabo a través del mecanismo de valorización en cumplimiento del Plan de Desarrollo por una Pereira mejor 2012-2015	5.000.000	Fermín Torreglosa Picón	Abad José Cantillo Gutiérrez	Municipio
28	712	Febrero 03 de 2015	Prestación de servicios profesionales en la oficina asesora de comunicaciones, así como actividades de periodismo digital y communitymanagement para las cuentas oficiales del municipio de Pereira a través de las diferentes redes sociales.	32.700.000	Reinaldo Álvarez cano	Alejandro Cardona Londoño; Técnico administrativo	Municipio
29	1054	Febrero 12 de 2015	Divulgación y socialización a través de diferentes medios de comunicación, de los programas y proyectos que ejecuta la administración municipal en beneficio de la comunidad y en cumplimiento del Plan de Desarrollo 2012-2015 " por una Pereira mejor"	50.00.000	Mauricio Enrique González Bedoya	Alejandro Cardona Londoño	Municipio
30	243	Diciembre 16 de 2015	Realizar acciones educativas que concienticen a la comunidad sobre la importancia del empoderamiento de los procesos de salud que contribuyan al mejoramiento de la calidad de vida de la población, en el marco del proyecto de la gestión integral de salud pública en el Municipio de Pereira	11.000.000	Corporación AMATIERRA	Cesar Steber Andrade	Municipio



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	14 de 23

31	900	Febrero 6 de 2015	Divulgación y socialización, a través de diferentes medios de comunicación, de los programas y proyectos que ejecuta la Alcaldía de Pereira, en beneficio de la comunidad, con el fin de generar una mayor interacción entre la ciudadanía y la administración Municipal	40.000.000	Javier Ovidio Giraldo Henao	Alejandro Cardona Londoño	Municipio
32	1618	Marzo 24 de 2015	Prestación de servicios profesionales para apoyar actividades de divulgación, promoción y socialización de los programas y proyectos que ejecuta la secretaria de hacienda y finanzas publicas	16.983.946	Javier Ovidio Giraldo Henao	Abad José Cantillo Gutiérrez	Municipio
33	1782	Abril 15 de 2015	Divulgación, socialización y publicación de los diferentes programas y proyectos que se desarrollan y que se encuentran enmarcados en el Plan de Desarrollo 2012-2015 por una Pereira mejor, a través de medios radiales y escritos.	5.000.000	Leonel Arbeláez	Juan Carlos Sánchez Arias	Municipio
34	1938	Mayo 21 de 2015	Prestar los servicios para realizar actividades de socialización y difusión para la prevención del trabajo infantil en el sub programa primera infancia y adolescencia del Municipio de Pereira-	7.000.000	Leonel Arbeláez	Juan Carlos Sánchez Arias	Municipio
35	1954	Abril 15 de 2015	Divulgación, socialización a través de diferentes medios de comunicación con el fin de incrementar el conocimiento ciudadano sobre el plan de obras 2013 – 2015, que se llevará a cabo a través del mecanismo de valorización en cumplimiento del Plan de Desarrollo "por una Pereira mejor" 2012 – 2015".	5.000.000	Leonel Arbeláez	Abad José Cantillo Gutiérrez	Municipio



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	15 de 23

36	4535	Octubre 1 de 2015	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para desarrollar actividades relacionadas con dar a conocer a la opinión pública y comunidad en general los diferentes programas que adelanta la dirección operativa de control y vigilancia en el Municipio de Pereira.	4.769.754	James Amaya Alvaran	María Yolanda Castro Grajales	Municipio
37	1827	Abril 24 de 2015	Divulgación y promoción de las obras programas y proyectos que ejecuta la administración Municipal de Pereira durante la vigencia 2015 a través de medios de comunicación televisivos locales.	48,000,000	Jorge Hernán Trujillo	Alejandro Cardona L.	Municipio
38	1973	Mayo 25 de 2015	Prestación de servicios de apoyo para realizar la socialización a través de un canal de televisión local con alto impacto en la ciudad y la región con el fin de incrementar el conocimiento ciudadano sobre el plan de obras 2013-2015 que se llevara a cabo a través del mecanismo de valorización en cumplimiento del Plan de desarrollo por una Pereira Mejor 2012-2015	12,000,000	Jorge Hernán Trujillo	José Abad Campillo	Municipio
39	1518	Marzo 12 de 2015	Campaña de difusión de los vencimientos de los impuestos administrados por el Municipio de Pereira.	54,000,000	Arpidio Escobar López	Alejandro Cardona	Municipio
40	5386	Diciembre 18 de 2015	Divulgación y difusión de los programas desarrollados en la secretaria de educación del Municipio de Pereira mediante la emisión de piezas o mensajes audiovisuales que contribuyan al conocimiento ciudadano de los logros alcanzados a nivel educativo en el Municipio	8,000,000	James Amaya Alvarán	Alejandro Cardona	Municipio



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	16 de 23

41	5387	Diciembre 18 de 2015	Prestación de servicio para la ejecución del plan de medios de comunicación de los programas y proyectos del Plan de Desarrollo 2012-2015 por una Pereira mejor correspondientes a la Secretaria de Desarrollo Rural	87,000,000	Arpidio Escobar López	Abad José Cantillo Gutiérrez	Municipio
42	5318	Diciembre 11 de 2015	Campaña de difusión de los vencimientos de los impuestos administrados por el Municipio de Pereira.	50,000,000	Jorge Hernán Trujillo	José Abad Campillo	Municipio
43	107	Noviembre 11 de 2015	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para la divulgación de las actividades de educación vial que adelanta el Instituto Municipal de Transito de Pereira en el marco del programa " por una Cultura Vial, a través de cuñas radiales.	2.200.000	Leonel Arbeláez	Jorge Eliecer Duque Bedoya	Transito Pereira
44	108	Noviembre 11 de 2015	Apoyo a la gestión para la divulgación de actividades de educación vial que adelanta el IMTP, en el marco del programa "por una cultura vial" a través de cuñas radiales"	2.200.000	Torreglosa Picón Fermín	Jorge Eliecer Duque Bedoya	Transito Pereira
45	113	Noviembre 11 de 2015	Contrato de prestación de servicios de apoyo a la gestión para la divulgación de actividades de educación vial que adelanta el IMTP, en el marco del programa "por una cultura vial" a través de cuñas radiales"	2.000.000	Marino Sánchez Martínez y/o Mas Producciones	Jorge Eliecer Duque Bedoya	Transito Pereira
46	115	Noviembre 19 de 2015	Apoyo a la gestión para la divulgación de actividades de educación vial que adelanta el IMTP en el marco del programa "por una cultura vial", a través de cuñas televisivas	3.014.000	TVA Noticias S,A, y/o Stefannya Loaiza Castaño	Jorge Eliecer Duque Bedoya	Transito Pereira
47	116	Noviembre 25 de 2015	Contrato de prestación de servicios de apoyo a la gestión para la divulgación de actividades de educación vial que adelanta el IMTP, en el marco del programa "por una cultura vial" a través de cuñas televisivas"	4.009.000	Arpidio Escobar López	Jorge Eliecer Duque Bedoya	Transito Pereira



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	17 de 23

48	119	Noviembre 17 de 2015	Apoyo a la gestión para la divulgación de actividades de educación vial que adelanta el IMTP en el marco del programa "por una cultura vial", a través de publicidad en internet	2.100.000	Canal Véalo TV y/o James Amaya Alvarán	Jorge Eliecer Duque Bedoya	Transito Pereira
49	144	Noviembre 17 de 2015	Contrato de prestación de servicios de apoyo a la gestión para la publicación en medios de difusión sobre traslado de sede del IMTP.	16.000.000	Arpidio Escobar López	Jorge Eliecer Duque Bedoya	Transito Pereira
50	130	Agosto de 2015	Promoción comunicacional de campaña denominada `yo tomo de la llave` a través de la difusión de comerciales de 15` en diferentes medios televisivos	3.000.000	Arpidio Escobar López	Carolina Hincapié Oyuela	Aguas y Aguas
51	131	Julio 3 de 2015	Promoción comunicacional de campaña denominada `yo tomo de la llave` a través de la difusión de comerciales de 15` en diferentes medios televisivos	3.000.000	TVA Noticias SAS	Carolina Hincapié Oyuela	Aguas y Aguas
52	134	Diciembre 11 de 2015	Divulgación y socialización del cumplimiento de las metas propuestas dentro del proyecto de la calle de la fundación liderado por Infipereira en el año 2015. En un medio de comunicación televisivo de amplia cobertura a nivel regional	10,000,000	Arpidio Escobar López	Henry Andrés García Martínez	Infipereira
53	101	Agosto 24 de 2015	Contrato de prestación de servicios como comunicador social dentro del proyecto piloto de escala intermedia para el proyecto de la calle de la fundación	12,700,000	REINALDO ALVAREZ CANO	Hernán Roberto Meneses Marín	Infipereira
54	97	Agosto 14 de 2015	Prestación de servicios de apoyo para realizar la divulgación de las actividades de responsabilidad social. A través de los eventos en el marco de las fiestas de la cosecha 2015. Con el fin de dar a conocer a los ciudadanos las labores adelantadas por el equipo del componente social en la zona de influencia Macroproyecto parque temático	100,000,000	Fundación Para El Desarrollo El Arte Y La Cultura	Henry Andrés García Martínez	Infipereira



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES**

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	18 de 23

			de flora y fauna de Pereira. En cumplimiento del plan de desarrollo por una Pereira mejor 2012-2015				
55	125	Noviembre 25 de 2015	Divulgación del balance de gestión del Macroproyecto parque temático de flora y fauna de Pereira adelantados desde Infipereira. A través de un medio de comunicación radial de alto impacto entre la comunidad del área metropolitana	3,000,000	Torreglosa Picón Fermín	: Henry Andrés García Martínez	Infipereira
56	95	Agosto 10 de 2015	Contrato de apoyo para la realización de una actividad artística y musical en el parque Guadalupe zapata. Sector cuba. En el marco de las fiestas aniversarias de la ciudad de Pereira `fiestas de la cosecha`.	75,000,000	AMATIERRA	: Henry Andrés García Martínez	Infipereira
57	03	Mayo 1 de 2015	Difusión sesiones televisadas	100,000,000	Jorge Hernán Trujillo	Alexander Pérez B	Concejo
58	04	8 De octubre De 2015	Difusión sesiones televisadas	150,000,000	Jorge Hernán Trujillo	Alexander Pérez B	Concejo
	TOTAL			1.625.401.109			

En el transcurso de la auditoria, se solicitó la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira S.A. ESP, los siguientes expedientes, incluidos en la muestra:

No. CONTRATO	FECHA	OBJETO	VALOR (\$)	CONTRATISTA
130	Agosto de 2015	Promoción comunicacional de campaña denominada `yo tomo de la llave` a través de la difusión de comerciales de 15` en diferentes medios televisivos	3.000.000	Arpidio Escobar López



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	19 de 23

131	Julio 3 de 2015	Promoción comunicacional de campaña denominada `yo tomo de la llave` a través de la difusión de comerciales de 15` en diferentes medios televisivos	3.000.000	TVA Noticias SAS
-----	-----------------	---	-----------	------------------

- De acuerdo al Memorando de Encargo No. 033-2016 del 29 de julio de 2016, se realizó la instalación de la auditoria y la solicitud de información.
- Con respecto a la base de datos suministrada por la Dirección Operativa de Planeación y Participación Ciudadana, el equipo auditor solicita nuevamente a la entidad, información específica correspondiente a los contratos de publicidad ejecutados en la vigencia 2015.

El informe preliminar se socializó mediante oficio N°1555 del 15 de Noviembre de 2016, radicado en la misma fecha, el citado oficio se envía con el fin que la entidad ejerza el derecho a la contradicción y a su vez darles a conocer los resultados del proceso auditor; toda vez que se infirió la presencia de una debilidad administrativa en la ejecución del contrato No. 130 de 2015 por valor de \$3.000.000 y No. 131 en cuantía de \$3.000.000. Lo anterior para que se estructure una respuesta y se allegue tanto en medio físico, como magnético.

Con oficio del 23 de Noviembre de 2016, radicado en la Contraloría Municipal con el No 01689 del mismo mes y año, la Empresa, responde y ejerce el derecho de contradicción a través de 19 folios y cuatro (4) CD.

2.2 HALLAZGOS

En desarrollo de la presente Auditoría Especial Atención Denuncia N° D16-0043-0785-049, se estableció dos (2) Hallazgos Administrativo, como se relaciona en la siguiente tabla.

Connotación

No HALLAZGO	OBSERVACIÓN	ADMINISTRATIVO	DISCIPLINARIO
2.1	Contratos con falta de soporte	X	



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	20 de 23

2.2	Contratos con falta de soporte	X	
TOTAL		2	

Fuente: Resultado proceso auditor

HALLAZGO No 1 CONTRATO SIN TOTALIDAD DE SOPORTES (Administrativo)

Condición

Dentro del selectivo de la auditoria, se encuentra la Orden de Prestación de Servicios No. 130 celebrada entre la empresa de Acueducto y Alcantarillado y NOTICIAS 1ª Arpidio Escobar López, con un (1) mes de duración, iniciando en el mes de julio y terminando en el mes de agosto, cuyo objeto es *Promoción comunicacional de campaña denominada "YO LA TOMO DE LA LLAVE", a través de la difusión de menciones de 15" en diferentes medios televisivos*, por un valor de \$3.000.000

El alcance establece la Difusión de una mención de televisión de 20" durante la emisión los días sábados y domingos y festivos de Noticias 1ª de 8:00 a 8:30 p.m. por el canal regional Telecafé, sin embargo, la empresa no anexa en su totalidad el soporte del cumplimiento del objeto contractual.

Criterio

Ley 87 de 1993 en su artículo 2 literal b) Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional.

Causa

Esta situación se puede presentar por ausencia de mecanismos de control y monitoreo en el proceso de contratación.

Efecto

La situación expuesta conlleva a la empresa al incumplimiento de disposiciones generales.



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	21 de 23

Respuesta de la Entidad:

Se entrega como soporte de difusión la certificación suscrita por el Canal Telecafé donde se evidencia las fechas en las cuales se hicieron las menciones respectivas, así: julio 11, 12, 18, 19, 20, 25 y 26, en agosto 1, 2, 7, 8, 9, 15, 16, 17, 22, 23, 29, y 30.

Análisis al derecho de contradicción: Una vez el equipo auditor revisó los soportes (CD) de la respuesta dada por la empresa de Aguas y Aguas, se observa que no se encuentra en su totalidad la información soporte que evidencie el cumplimiento del objeto contractual a través de CD o medio magnético. Es por esta razón que la Empresa debe de implementar acciones de mejora en el proceso contractual, en lo relacionado con los requisitos, enfocado a las evidencias claras, precisas y ordenadas de la ejecución de los mismos, de igual manera, es pertinente que en el expediente repose evidencia física de la emisión del objeto contractual. Por lo anterior se confirma la observación administrativa.

HALLAZGO No 2 CONTRATO SIN TOTALIDAD DE SOPORTES (Administrativo)

Condición

La orden de servicios se suscribe entre la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y NOTICIAS TVA teniendo por objeto: *Promoción comunicacional de campaña denominada "YO LA TOMO DE LA LLAVE", a través de la difusión de menciones de 15" en diferentes medios televisivos* con un plazo de dos (2) meses a partir del agosto a octubre de 2015, por un valor de \$3.000.000.

El alcance indica la difusión de una mención de televisión de 15" en TVA Noticias, de lunes a viernes de 1:00 a 2:00 p.m., según guion entregado por la Empresa, no obstante, la empresa no allego al ente de control la totalidad de los soportes, donde se verificara el cumplimiento del objeto contractual.

Criterio

Ley 87 de 1993 en su artículo 2 literal b) Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	22 de 23

ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional.

Causa

Esta situación se puede presentar por ausencia de mecanismos de control y monitoreo en el proceso de contratación

Efecto

El incumplimiento a las disposiciones generales.

Respuesta de la Entidad

Respecto a las evidencias, el representante del noticiero expidió certificaciones de emisión de la mención para los meses de agosto, septiembre y octubre de todas las menciones y a su vez, archivos digitales de algunas de ellas, argumentando que se encuentra revisando el archivo de noticieros para aportar las restantes. Con el ánimo de dar la mayor claridad a este requerimiento, elevamos la solicitud al canal regional telecafé, quienes nos enviaron un oficio sobre la partícula y evidencias de publicación, el cual se anexa a este derecho de contradicción.

Análisis al derecho de contradicción: Una vez el equipo auditor revisó los soportes (CD) de la respuesta dada por la empresa de Aguas y Aguas, se observa que no se encuentra en su totalidad la información soporte que evidencie el cumplimiento del objeto contractual a través de CD o medio magnético entre otros. Es por esta razón que la Empresa debe de implementar acciones de mejora en el proceso contractual, en lo relacionado con los requisitos, enfocado a las evidencias claras, precisas y ordenadas de la ejecución de los mismos, de igual manera, es pertinente que en el expediente repose evidencia física de la emisión del objeto contractual. Por lo anterior se concluye que es pertinente dejar en pie la observación administrativa.



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

CÓDIGO	FECHA	VERSIÓN	PÁGINAS
FO 1.3.2 -13	11-02-2014	1.0	23 de 23

3. ANEXOS

- Formato Plan de Mejoramiento Auditoría Especial Atención Denuncia N° D16-0043-0785-049, en formato .DOC que se anexa en un (01) folios.
- Encuesta de satisfacción de la auditoría externa, en formato .DOC, que se anexa en un (01) folio.