



| | |
|--|---------------------------------|
| CONTRALORIA MUNICIPAL DE PERERA | |
| MODELO 35-PF REPORTE DE BENEFICIOS DE LA AUDITORIA | |
| F.O. 1.3.2 - 90 | FECHA: 02-08-2022 VERSION : 4.0 |
| Ref: A/CC-8 Beneficios de la auditoria | |

CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA

| | | |
|---|--|---------------------------|
| Vigencia en la que se realiza el beneficio de control fiscal: | 2023 | |
| Tipo de control o proceso de auditoria | Auditoría Financiera y de Gestión del Centro de Diagnóstico Automotor de Risaralda S.A.S. | Fecha: Octubre 11 de 2023 |
| Objetivo específico: | Expresar una opinión sobre la razonabilidad del presupuesto, teniendo en cuenta la normatividad aplicable y en caso que aplique evaluar las reservas presupuestales. | |

BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL

| Nro. Beneficio de control fiscal | NIT | Nombre Sujeto | Origen | Descripción del origen | Acciones del sujeto vigilado | Tipo de beneficio | Descripción del beneficio | Valor | Fecha aprobación del beneficio |
|----------------------------------|---------------|--|--|--|---|-------------------|--|-------|--|
| 1 | 800.015.260-6 | Centro de Diagnostico Automotor de Risaralda S.A.S - DIAGNOSTICENTRO | Auditoria Financiera y de Gestión al Centro de Diagnostico Automotor de Risaralda S.A.S DIAGNOSTICENTRO 2022. (Observacion Administrativa N°8 - Ausencia de la Caracterización del Proceso de Proyección, Presentación y Aprobación del Presupuesto de Ingresos y Gastos). | Se evidencia que en el Manual de Procesos y Procedimientos (revisión N°2), no se encuentra documentada la caracterización del proceso relacionado con la proyección, presentación y aprobación del presupuesto de ingresos y gastos, lo cual puede ocasionar que el proceso no se ejecute de una manera efectiva que permita una comprensión completa del objetivo del mismo y los aspectos claves de cómo debe ejecutarse, a través de actividades esenciales que componen salidas, con correspondiente generación de valor y elementos fundamentales que deben ser desarrollados durante el proceso tales como responsable, recursos, mecanismos de control, indicadores y riesgos, entre otros. | Las acciones preventivas y correctivas que realizó la institución para el mejoramiento de la debilidad fueron orientadas a la implementación y estructuración del proceso de proyección, aprobación y presentación del presupuesto en el manual de procesos y procedimientos de la empresa, el cual fue enviado al Ente de control, por medio del derecho de contradicción de la carta de observaciones radicado con el número N R-0910 el día 9 de octubre de 2023, por medio de la Ventanilla de la Contraloría Municipal de Pereira. | Cualificable | Con la estructuración del proceso de proyección, presentación y aprobación del presupuesto en el Manual de procesos y procedimientos de la empresa, se mejora ostentablemente el que hacer realizado a diario por los funcionarios responsables del proceso involucrado en el beneficio reportado. | | 0 Ayuda memoria N°4, del 11 de octubre de 2023 |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | Total |

| | |
|--------------|--|
| Nota: | Los respectivos soportes de los Beneficios de Control Fiscal se detallan en la pestaña denominada "RELACION DE SOPORTES" |
|--------------|--|

| | |
|-------------------------------|--|
| Nombre del Funcionario | Maria del Pilar Villegas Agudelo - Lider Auditor |
| Cargo | Profesional Universitario |

**CONTRALORIA MUNICIPAL DE PERERA****MODELO 35-PF REPORTE DE BENEFICIOS DE LA AUDITORÍA****F.O. 1.3.2 - 90 FECHA: 02-08-2022 VERSION : 4,0****Ref: A/CC-8 Beneficios de la auditoría**

| Nro. Beneficio de control fiscal | Soportes |
|----------------------------------|--|
| 1 | <p>Citar cada soporte que fundamenta el beneficio, ejemplo:</p> <ul style="list-style-type: none">a) Modelo 33-PF Carta de Observaciones CMPb) Respuesta de la Entidad radicada mediante oficio número 0910 el día 9 de octubre de 2023, por medio de la Ventanilla de la Contraloría Municipal de Pereira.c) GF,24,11 Procedimiento de proyeccion, presentación y aprobación del presupuesto de Ingresos y Gastos V-0.d) Modelo 10 AF Informe de Auditoria AFG DIAGNOSTICENTROe) Modelo 02-PF Ayuda Memoria N°4 del 11 de octubre de 2023. - Análisis y Validación Beneficios de Auditoríaf) Listado maestro de documentos, se relaciona la inclusión del procedimiento en la fecha 2023-09-08 GF 24.7.g) Acta de reunion aprobación procedimiento de proyección y aprobación del |