



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 Empresa de Desarrollo Urbano de Preira EDUP vigencia 2022	Fecha:	Noviembre 09/2023
Objetivo específico:	Evaluar la gestión y los resultados fiscales de la Empresa de Desarrollo Urbano de Pereira "EDUP", aplicando la normatividad y metodología vigente con calidad y oportunidad, examinando de forma independiente, objetiva y confiable la información financiera, presupuestal y de gestión, que permita determinar si los Estados Financieros y el Presupuesto, reflejan razonablemente los resultados de la Gestión Fiscal		

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	901.065.380-1	Empresa de Desarrollo Urbano de Preira EDUP	Auditoría Financiera y de Gestión Empresa de Desarrollo Urbano de Preira EDUP vigencia 2022, asignada mediante Memorando N°13 del 10 febrero de 2023, Por medio del cual se establece el objetivo específico N° 04 "Emitir un concepto sobre la gestión de la inversión y del Gasto	<p>Beneficio de auditoria cuantitativo: Recuperación de elementos</p> <p>En visita fiscal realizada el día 29/08/2023, al Contrato de Obra No. 061 de 2022 que tiene por objeto "Adecuación Reparación y Mejoramiento de Escenarios Deportivos de la Comuna Villavieco y El Jardín en el Municipio de Pereira en Virtud del Contrato Interadministrativo No 5416 Del 2022", se pudo evidenciar, faltantes en los siguientes ítems de obra, tal y como se relaciona a continuación:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Item</th> <th rowspan="2">Descripción</th> <th rowspan="2">Unidad</th> <th colspan="3">Cantidad</th> <th rowspan="2">Diferencia</th> <th rowspan="2">Valor Unitario</th> <th rowspan="2">Valor Diferencia</th> </tr> <tr> <th>Contratista</th> <th>Beneficiario</th> <th>Auditor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>BO</td> <td>Estación de alimentación en metal</td> <td>un</td> <td>3</td> <td>1</td> <td>2</td> <td>573.300</td> <td>1.146.600</td> </tr> <tr> <td>BO</td> <td>Dispensador bolsa</td> <td>un</td> <td>2</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>132.300</td> <td>132.300</td> </tr> <tr> <td colspan="6"></td> <td>Sub total</td> <td>1.278.900</td> <td>284.900</td> </tr> <tr> <td colspan="6"></td> <td>AU 18.97% </td> <td>Total Diferencia</td> <td>1.517.875</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>Una vez identificados los faltantes, el equipo auditor comunicó a la empresa a través del coordinador del contrato, el cual se comunica con el contratista y éste manifiesta que se procederá con la instalación de los elementos en los lugares pactados, hecho verificado por el equipo auditor, el día 11 de septiembre de 2023, donde se observó: Una (1) estación de alimentación en metal, un (1) poste y dispensador de bolsa ubicada en el CAIP de la Policía del barrio el Jardín etapa I y una (1) estación de alimentación y un (1) poste.</p>	Item	Descripción	Unidad	Cantidad			Diferencia	Valor Unitario	Valor Diferencia	Contratista	Beneficiario	Auditor	BO	Estación de alimentación en metal	un	3	1	2	573.300	1.146.600	BO	Dispensador bolsa	un	2	1	1	132.300	132.300							Sub total	1.278.900	284.900							AU 18.97% 	Total Diferencia	1.517.875		Instalación de los elementos en los lugares pactados: Una (1) estación de alimentación en metal, un (1) poste y dispensador de bolsa ubicada en el CAIP de la Policía del barrio el Jardín etapa I y una (1) estación de alimentación y un (1) poste.	Cuantificable	Por gestiones de la CMP se recuperó el valor de \$1.517.670 representado en los elementos que se habían establecido faltantes en la primera visita fiscal: Dos (2) Estaciones de alimentación en metal, un (1) dispensador de bolsa y un (1) poste.	\$1.517.670	Ayuda de Memoria Septiembre 13 de 2023
Item	Descripción	Unidad	Cantidad					Diferencia	Valor Unitario	Valor Diferencia																																														
			Contratista	Beneficiario	Auditor																																																			
BO	Estación de alimentación en metal	un	3	1	2	573.300	1.146.600																																																	
BO	Dispensador bolsa	un	2	1	1	132.300	132.300																																																	
						Sub total	1.278.900	284.900																																																
						AU 18.97% 	Total Diferencia	1.517.875																																																
2	901.065.380-2	Empresa de Desarrollo Urbano de Preira EDUP	Auditoría Financiera y de Gestión Empresa de Desarrollo Urbano de Preira EDUP vigencia 2022, asignada mediante Memorando N°13 del 10 febrero de 2023, Por medio del cual se establece el objetivo específico N° 07 "Emitir concepto sobre la Rendición de la Cuenta en cuanto a la suficiencia, oportunidad y calidad	<p>Beneficio de auditoria cuantitativo: Corrección de la información rendida, en el Formato F07A CMP – Saldos liberados vigencia 2022</p> <p>la revisión a la rendición de la variable calidad llevada a cabo a la cuenta fiscal vigencia 2022, efectuada por la Empresa EDUP, permitió identificar que en el Formato F07A CMP saldos RPS liberados: No se detalló la diferencia entre el valor del Registro Presupuestal y el valor de los Compromisos asumidos durante la vigencia 2022; aspecto imponente toda vez que sus valores darían origen a los recursos liberados en la suma de \$511.951.074; es decir que las dos (2) columnas se hallaron con los mismos valores. Esta incongruencia fue comunicada debidamente al sujeto de control, en la carta de observaciones del día 14 de septiembre de 2023.</p>	El área Soporte Sistemas de Información de la Contraloría Municipal de Pereira, a solicitud de la Empresa de Desarrollo Urbano de Pereira, habilitó en el SIA CONTRALORIAS, la plantilla No.202286 con plazo límite hasta el 09 de octubre de 2023, para subsanar la información rendida en el formato F07A CMP Saldos RPS liberados; acción corroborada por el equipo auditor en la plataforma, encontrandola revelada en debida forma.	Cuantificable	Las gestiones de la Contraloría Municipal, conllevaron al sujeto de control a la corrección de cifras o cuantías en el formato F07 y la publicación en el aplicativo SIA CONTRALORIA, de la información coherente, veraz y entendible con relación a los hechos acontecidos en el periodo auditado y que dieron origen a los recursos liberados al cierre de la vigencia, en la suma de \$511.951.074.	\$511.951.074.	Ayuda de Memoria Septiembre 13 de 2024																																															
3	901.065.380-3	Empresa de Desarrollo Urbano de Preira EDUP	Auditoría Financiera y de Gestión Empresa de Desarrollo Urbano de Preira EDUP vigencia 2022, asignada mediante Memorando N°13 del 10 febrero de 2023, Por medio del cual se establece el objetivo específico N° 07 "Emitir concepto sobre la Rendición de la Cuenta en cuanto a la suficiencia, oportunidad y calidad	<p>Beneficio de auditoria cuantitativo: Revelación de información concerniente a obligaciones pendientes de pago: Formato F11 AGR - Acto administrativo de cuentas por pagar vigencia 2022.</p> <p>la revisión adelantada a la cuenta fiscal vigencia 2022, rendida por la Empresa EDUP, arrojó en el PT 26 variable calidad, que el Formato F11 AGR, se rindió faltando el Acto Administrativo aprobación Cuentas por Pagar vigencia auditada(2022). Esta situación fue comunicada debidamente al sujeto de control en la carta de observaciones del día 14 de septiembre de 2023.</p> <p>Los hechos fueron contrarios a la normatividad aplicable a la Resolución No. 431 del 30 de noviembre de 2022, por medio de la cual se modifica parcialmente y reglamenta la rendición de cuenta en línea, para los sujetos y puntos de control de la contraloría Municipal de Pereira. Dicho formato correspondía a la cuenta fiscal del año 2022: las cuentas por pagar resultado del cierre fiscal de la vigencia auditada, se constituyeron a través de la Resolución No.004 del 17 de enero de 2023, en la suma de \$507.686.836.</p>	El área Soporte Sistemas de Información de la Contraloría Municipal de Pereira, a solicitud de la Empresa de Desarrollo Urbano de Pereira, habilitó en el SIA CONTRALORIAS, la plantilla No.202286 con plazo límite hasta el 09 de octubre de 2023, en la cual la Empresa de Desarrollo Urbano de Pereira, subsanó la información rendida en el Formato F11 AGR - Acto administrativo de cuentas por pagar vigencia 2022, información detallada en la Resolución No.004 del 17 de enero de 2023, en la suma de \$507.686.836.	Cuantificable	La empresa en el derecho de contradicción R-0595 del 06 de octubre de 2023, admite y acepta la observación socializada, como muestra de ello allega el soporte de corrección de la debilidad, aspectos que se establecerán como beneficios de auditoría, toda vez que fueron subsanados efecto de acciones de control fiscal ejecutadas por la Contraloría Municipal. <p>Con lo anterior se da cumplimiento la normatividad aplicable y descrita en la Resolución No. 431 del 30 de noviembre de 2022, por medio de la cual se modifica parcialmente y reglamenta la rendición de cuenta en línea, para los sujetos y puntos de control de la Contraloría Municipal de Pereira. De modo que a partir de dicho momento la información se encuentra disponible para el acceso de los usuarios que la requieran, tanto para conocimiento como para la toma de decisiones</p>	\$507.686.836.	Ayuda de Memoria Septiembre 13 de 2025																																															

4	901.065.380-4	Empresa de Desarrollo Urbano de Preira EDUP	Auditoría Financiera y de Gestión Empresa de Desarrollo Urbano de Preira EDUP vigencia 2022 asignada mediante Memorando N°13 del 10 febrero de 2023. Por medio del cual se establece el objetivo específico N° 07 Emitir concepto sobre la Rendición de la Cuenta en cuanto a la suficiencia, oportunidad y calidad.	Beneficio de auditoría cuantitativo: Corrección de la información rendida, en el Formato Formato 8A AGR. Modificaciones al Presupuesto de Ingresos. A través del proceso de revisión respecto a la variable calidad, en la cuenta rendida del PT-26, Formato 8A AGR. Modificaciones al Presupuesto de Ingresos, se determinó una observación referente a la publicación o cargue de la totalidad de las modificaciones presupuestales del periodo auditado, en la página WEB de la Empresa, la cual fue socializada en la carta de observaciones del día 14 de septiembre de 2023.	En la respuesta presentada Radicado R -0995 del 06 de octubre de 2023 , la Empresa reconoce la debilidad denotada en la observación por la Contraloría Municipal, ante lo cual procedió a la publicación y registro en la página WEB, de las modificaciones efectuadas al Presupuesto, durante la vigencia 2022, la gestión realizada se evidencia en los anexos que allegó junto al derecho de contradicción, además de la comprobación realizada por el Equipo Auditor en la página WEB. Con esta acción la Empresa da cumplimiento a las actividades registradas en el Manual de Procesos y Procedimientos vigente - Modificaciones del Presupuesto (adiciones, reducciones, traslados) y a la Ley de transparencia No.1712 de 2014, relacionada con el acceso a la información pública y al histórico de su información presupuestal.	Cuantificable	Por tratarse de una acción que se logra en el desarrollo del proceso auditor, esta mejora se convierte en un beneficio de auditoría, permitiendo que la información presupuestal esté a disposición de los usuarios y directivos para la toma acertada de decisiones, el valor inicialmente observado y ahora revelado corresponde a la suma de \$1.956.457.837. Logro: el acceso a la información pública y al histórico de su información presupuestal.	\$1.956.457.837	Ayuda de Memoria Septiembre 13 de 2025
5	901.065.380-5	Empresa de Desarrollo Urbano de Preira EDUP	Auditoría Financiera y de Gestión Empresa de Desarrollo Urbano de Preira EDUP vigencia 2022 asignada mediante Memorando N°13 del 10 febrero de 2023. Por medio del cual se establece el objetivo específico N° 07 Emitir concepto sobre la Rendición de la Cuenta en cuanto a la suficiencia, oportunidad y calidad.	5. Beneficio de auditoría cuantitativo: Formato F20_1A, CMP Contratación Semestral Anexo No.2: El Equipo auditor al revisar la información contractual identificó, que en el Plan Anual de Adquisiciones y la Solicitud de Disponibilidad Presupuestal de Enero 12 de 2022, se rindió el contrato de Prestación de Servicios No.11 de 2022 por valor de \$6.500.000, mientras en el SIA CONTRALORIA, se reportó por \$6.000.000, generando una diferencia de \$500.000, la cual fue debidamente comunicada al sujeto de control en la carta de observaciones el día	una vez habilitada por el área Soporte Sistemas de Información de la Contraloría Municipal de Pereira, la planilla No.202284 en el SIA CONTRALORIAS el 02 de agosto de 2023, a solicitud de la Empresa de Desarrollo Urbano de Pereira, la Empresa corrigió la información, realizando el debido ajuste en el aplicativo SIA CONTRALORIA, ésta subsana el error, notándose ahora, el mismo valor rendido tanto en el plan de Adquisiciones como en el SIA CONTRALORIAS con relación al proceso contractual referido.	Cuantificable	Realización de ajustes del valor en el aplicativo SIA OBSERVA. Logro: presentación de información consistente, tanto en el aplicativo SIA -CONTRALORIAS, como en el PAA 2022.	\$500.000,00	Ayuda de Memoria Septiembre 13 de 2026
6	901.065.380-6	Empresa de Desarrollo Urbano de Preira EDUP	Auditoría Financiera y de Gestión Empresa de Desarrollo Urbano de Preira EDUP vigencia 2022 asignada mediante Memorando N°13 del 10 febrero de 2023. Por medio del cual se establece el objetivo específico N° 07 Emitir concepto sobre la Rendición de la Cuenta en cuanto a la suficiencia, oportunidad y calidad.	6. Beneficio de auditoría cualitativo: Ajustes en el Formato F23 Manual de Procesos y Procedimientos Presupuestal. La revisión de los procedimientos del área Gestión Administrativa y Financiera afines a los Presupuestos de la Empresa, permitió identificar ciertas debilidades en la determinación de los Puntos de Control, esto en cuanto a la suficiencia de la actividad de control para minimizar el riesgo, toda vez que en algunas acciones, solo requerían la firma del registro, sin indicar el examen minucioso de su contenido; en otros casos, se definía como punto de control el mismo registro o evidencia; además el registro de documentos que no obedecía a la transformación de insumos, recursos y cursos de acción operada por el Talento Humano, en el contexto administrativo, legal, funcional y técnico, de su dependencia.	La empresa subsanó esta falencia, aportando en el derecho de contradicción radicado R-0595 del 06 de octubre de 2023, en CD las modificaciones al procedimiento presupuestal, el cual se identifica con la versión No. 7 del 31 de agosto de 2023; esta debilidad había sido denotada por el equipo auditor mediante acta de visita fiscal realizada el 27 de julio de 2023.	Cualitativo	Por acciones de la Contraloría Municipal de Pereira, se logran ajustes importantes en el Manual de Procesos y Procedimientos del área Gestión Administrativa y Financiera - Presupuesto. De esta manera se logra que el registro de documentos obedezca a la transformación de insumos, recursos y cursos de acción operados por el Talento Humano, en el contexto administrativo, legal, funcional y técnico, de esta dependencia.		Ayuda de Memoria Septiembre 13 de 2027

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

Nombre del Funcionario Francia Elena Osorio Rivera
Cargo Profesional Especializado Lider de Auditoria (Hasta el 31 de Agosto de 2023)

Nombre del Funcionario Diana Lucero Sánchez Pinilla
Cargo Profesional Universitario

Nombre del Funcionario Diana Lorena Alarcón Martínez
Cargo Profesional Universitario

Nombre del Funcionario Claudia Elena Jiménez Torres
Cargo Contratista de Apoyo

**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 de los Beneficios
1	<p>Soporte en el que se fundamenta el beneficio: Recuperación de elementos; Una (1) estación de alimentación en metal, un (1) poste y dispensador de bolsa ubicada en el CAIP de la Policía del barrio el Jardín etapa I y una (1) estación de alimentación y un (1) poste.</p> <p>1) Acta de visita fiscal del contrato No.61-2022</p> <p>2) Modelo 02- Ayuda de Memoria No 3 Consolidación de Observaciones AFYG EDUP 2022 del 13 de septiembre de 2023 en la que se validó el Beneficio de Control Fiscal.</p> <p>3) Modelo 02- Ayuda de Memoria No 4 Análisis al Derecho de Contradicción AFYG EDUP 2022, del 13 de septiembre de 2023</p>
2	<p>Soporte en el que se fundamenta el beneficio: Corrección de la información rendida, en el Formato F07A CMP – Saldos liberados vigencia 2022</p> <p>1) Modelo 02- Ayuda de Memoria No 3 Consolidación de Observaciones AFYG EDUP 2022 del 13 de septiembre de 2023, donde se determina la debilidad</p> <p>2) D-0626 Modelo 33- PF Carta de Observaciones CMP AFYG EDUP 2022.doc, donde se comunica</p> <p>3) R -0905 Oficio de Respuesta Observaciones AFYG EDUP 2022, explicación de las acciones</p> <p>4) Solicitud de Plantilla para el cargue de Formatos EDUP, para corregir</p> <p>5) Asignación de Plantilla 202286, para corregir y realizar el cargue en el aplicativo</p> <p>6) Pantallazo del Cargue de Documentos en el aplicativo SIA -CONTRALORIAS, evidencia de la corrección</p> <p>7) Modelo 02 Ayuda de Memoria No 4 AFYG EDUP 2022 Análisis Dcho C</p> <p>8) Formato_202286_f07a_cmp_saldos_rps_liberados</p>
3	<p>Soporte en el que se fundamenta el beneficio: Revelación de información concerniente a obligaciones pendientes de pago: Formato F11 AGR - Acto administrativo de cuentas por pagar vigencia 2022.</p> <p>1) Modelo 02- Ayuda de Memoria No 3 Consolidación de Observaciones AFYG EDUP 2022 del 13 de septiembre de 2023, donde se determina la debilidad</p> <p>2) D-0626 Modelo 33- PF Carta de Observaciones CMP AFYG EDUP 2022.doc, donde se comunica</p> <p>3) R -0905 Oficio de Respuesta Observaciones AFYG EDUP 2022, explicación de las acciones</p> <p>4) Solicitud de Plantilla para el cargue de Formatos EDUP, para corregir</p> <p>5) Asignación de Plantilla 202286, para corregir y realizar el cargue en el aplicativo</p> <p>6) Pantallazo del Cargue de Documentos en el aplicativo SIA -CONTRALORIAS, evidencia de la corrección</p> <p>7) Modelo 02 Ayuda de Memoria No 4 AFYG EDUP 2022 Análisis Dcho C</p> <p>8) Resolución de Gerencia No.004 de 2023 Constitución cuentas por pagar para la vigencia 2023</p>
4	<p>Soporte en el que se fundamenta el beneficio: Corrección de la información rendida, en el Formato Formato 8A AGR. Modificaciones al Presupuesto de Ingresos.</p> <p>1) Modelo 02- Ayuda de Memoria No 3 Consolidación de Observaciones AFYG EDUP 2022 del 13 de septiembre de 2023, donde se determina la debilidad</p> <p>2) D-0626 Modelo 33- PF Carta de Observaciones CMP AFYG EDUP 2022.doc, donde se comunica</p> <p>3) R -0905 Oficio de Respuesta Observaciones 2022, explicación de las acciones</p> <p>4) Solicitud de Plantilla para el cargue de Formatos EDUP, para corregir</p> <p>5) Asignación de Plantilla 202286, para corregir y realizar el cargue en el aplicativo</p> <p>6) Pantallazo del Cargue de Documentos en el aplicativo SIA -CONTRALORIAS, evidencia de la corrección</p> <p>7) Modelo 02 Ayuda de Memoria No 4 AFYG EDUP 2022 Análisis Dcho C</p> <p>8) Observación 4 - Relación de actos administrativos modificatorios del presupuesto de vigencia 2022 CONTRALORIA</p>
5	<p>Soporte en el que se fundamenta el beneficio: Cargue y corrección de la información Formato F20_1A_CMP Contratación Semestral Anexo No.2:</p> <p>1) Modelo 02- Ayuda de Memoria No 3 Consolidación de Observaciones AFYG EDUP 2022 del 13 de septiembre de 2023, donde se determina la debilidad</p> <p>2) D-0626 Modelo 33- PF Carta de Observaciones CMP AFYG EDUP 2022.doc, donde se comunica</p> <p>3) R -0905 Oficio de Respuesta Observaciones AFYG EDUP 2022, explicación de las acciones</p> <p>4) Solicitud de Plantilla para el cargue de Formatos EDUP, para corregir</p> <p>5) Asignación de Plantilla 202286, para corregir y realizar el cargue en el aplicativo</p> <p>6) Pantallazo del Cargue de Documentos en el aplicativo SIA -CONTRALORIAS, evidencia de la corrección</p> <p>7) Modelo 02 Ayuda de Memoria No 4 AFYG EDUP 2022 Análisis Dcho C</p> <p>8) Formato_202284_f20_1a_cmp correccion contrato No.11-2022</p>

6	<p>Soporte en el que se fundamenta el beneficio: Ajustes en el Formato F23 Manual de Procesos y Procedimientos Presupuestal.</p> <p>1) Modelo 02- Ayuda de Memoria No 3 Consolidación de Observaciones AFYG EDUP 2022 del 13 de septiembre de 2023, donde se determina la debilidad</p> <p>2)D-0626 Modelo 33- PF Carta de Observaciones CMP AFYG EDUP 2022.doc , donde se comunica</p> <p>3)R -0905Oficio de Respuesta Observaciones AFYG EDUP 2022, explicación de las acciones</p> <p>4)Solicitud de Plantilla para el cargue de Formatos EDUP, para corregir</p> <p>5)Manual deProcesos y Procedimientos Pro. Presupuesto V7 del 31 de agosto de 2023</p>
7	
Observación	Los soportes relacionados con cada beneficio, se entregan a la DTA, en una Carpeta denominada Beneficios AFYG EDUP 2022 el día 09 de Noviembre de 2023