
**INFORME DE GESTIÓN
DIRECCIÓN TÉCNICA DE AUDITORÍAS
III TRIMESTRE 2024**

El presente informe simplifica la evaluación fiscal del Municipio de Pereira, sus entidades descentralizadas y asimiladas para la vigencia 2024, el cual consolida los resultados del ejercicio auditor efectuado durante el **tercer trimestre** de la vigencia 2024 por la Contraloría Municipal de Pereira programado en el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial PVCFT 2024.

La Dirección Técnica de Auditorías (DTA) tiene como objeto ejercer la vigilancia y control fiscal sobre los recursos públicos que manejan las entidades del municipio de Pereira. En cumplimiento de las funciones otorgadas por el ordenamiento jurídico colombiano, revisó la gestión presupuestal de las entidades sujetas de control, evaluó el sistema financiero y la contratación, estableciendo hallazgos y conceptuando sobre el manejo dado a los fondos y bienes públicos.

PLAN DE ACCIÓN

La dirección TECNICA DE AUDITORIAS tiene a su cargo dentro del plan de acción de la entidad tres (3) objetivos estratégicos, con cinco (5) objetivos institucionales y 12 actividades, las cuales contiene unas metas e indicadores y a la fecha esta dirección cumplió con el **97%**.

1. PLAN DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL PVCFT 2024

El PVCFT 2024 se adopta a través de la **Resolución No.030 de enero 18 de 2024** *“Por medio de la cual se adopta el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial para la vigencia 2024”*, se considera importante aclarar que durante el **primer trimestre** de esta anualidad el PVCFT fue modificado mediante **Resolución No.066 de febrero 07 de 2024** *“Por medio de la cual se modifica el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial para la vigencia 2024”*, que durante el **segundo trimestre** de esta misma anualidad el PVCFT fue modificado mediante **Resolución No.204 de mayo 31 de 2024** *“Por medio de la cual se*

*modifica el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial para la vigencia 2024” y mediante **Resolución No.229 de junio 21 de 2024** “Por medio de la cual se modifica el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial para la vigencia 2024” y que durante el **tercer trimestre** de esta misma anualidad el PVCFT fue modificado mediante **Resolución No.272 de julio 31 de 2024** “Por medio de la cual se modifica el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial para la vigencia 2024” con vigencia a partir de la fecha.*

Tabla 1. Proyectos de auditoría 2024

| Nº PROYECTO | TIPO DE CONTROL | NOMBRE | SUJETO DE CONTROL | DIAS | AUDITORES |
|-------------|-------------------------------------|---|---|------|-----------|
| 1 | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | Atención DENUNCIAS Alumbrado Navideño Municipio de Pereira Vigencia 2023 | MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL | 30 | 2 |
| 2 | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | Pronunciamento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023. | EMPRESA DE ENERGIA DE PEREIRA S.A. ESP | 15 | 12 |
| 3 | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | Pronunciamento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023. | EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE PEREIRA - EDUP | 15 | 12 |
| 4 | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | Pronunciamento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023. | CORPORACIÓN DEPORTIVA DE PEREIRA - CORDEP | 15 | 12 |
| 5 | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | Pronunciamento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023. | EMPRESA DE ASEO DE PEREIRA S.A. ESP | 15 | 12 |
| 6 | AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN | Auditoría Financiera y de Gestión del Municipio de Pereira Vigencia 2023 | MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL | 75 | 5 |
| 7 | AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN | Auditoría Financiera y de Gestión empresa de Acueducto y Alcantarillado Vigencia 2023 | EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP | 65 | 5 |

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA



| | | | | | |
|----|-------------------------------------|---|--|----|---|
| 8 | AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN | Auditoría Financiera y de Gestión ESE Salud Pereira Vigencia 2023 | EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO ESE SALUD PEREIRA | 65 | 4 |
| 9 | AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN | Auditoría Financiera y de Gestión Instituto de Movilidad Vigencia 2023 | INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA | 65 | 4 |
| 10 | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | Evaluar la gestión de abastecimiento de agua potable, en el Municipio de Pereira. | 1. MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL. 2. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. | 60 | 3 |
| 11 | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | Evaluar la gestión en el sistema de protección de áreas protegidas, en el Municipio de Pereira. | 1. MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL. 2. CURADURIA URBANA PRIMERA 3. CURADURIA URBANA SEGUNDA | 60 | 3 |
| 12 | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | Evaluar la gestión del recurso aire, incluido ruido del gestor público en el Municipio del Pereira. | 1. INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA 2. MEGABUS S.A. EN RESTRUCTURACIÓN 3. TERMINAL DE TRANSPORTES DE PEREIRA S.A. 4. DIAGNOSTICENTRO 5. AEROPUERTO MATECAÑA | 60 | 3 |
| 13 | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | Mapas de Riesgos de los Sujetos de Control. | TODOS LOS SUJETOS DE CONTROL | 30 | 2 |
| 14 | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | Revisar los informes de Gestión rendidos por los Puntos de Control | TODOS LOS PUNTOS DE CONTROL | 15 | 3 |

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Línea WhatsApp: 3227857950
Web: www.contraloriapereira.gov.co

Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA



| | | | | | |
|----|---|---|---|----|---|
| 15 | AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y DE RESULTADOS | Auditoría Financiera de Gestión y de resultados Vigencia 2023. | TERMINAL DE TRANSPORTES DE PEREIRA S.A. | 40 | 4 |
| 16 | AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y DE RESULTADOS | Auditoría Financiera de Gestión y de resultados Megabus S.A en restructuración Vigencia 2023. | MEGABUS S.A. EN RESTRUCTURACIÓN | 60 | 4 |
| 17 | AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y DE RESULTADOS | Auditoría Financiera de Gestión y de resultados Aeropuerto Matecaña Vigencia 2023. | AEROPUERTO INTERNACIONAL MATECAÑA | 50 | 3 |
| 18 | AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y DE RESULTADOS | Auditoría Financiera de Gestión y de resultados Ukumarí vigencia 2023. | PARQUE TEMATICO DE FAUNA Y FLORA DE PEREIRA S.A.S - UKUMARÍ | 50 | 4 |
| 19 | AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y DE RESULTADOS | Auditoría Financiera de Gestión y de resultados DIAGNOSTICENTRO 2023. | DIAGNOSTICENTRO | 40 | 4 |
| 20 | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | APIF PROCESO DE LIQUIDACIÓN Y PAGO NOMINA DE OBREROS Y TRABAJADORES OFICIALES VIG 2023 Y ANTERIORES | MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL | 30 | 2 |
| 21 | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | Atención a DENUNCIA D24-0001-0014-001 SIA ATC 402024000005 irregularidades en la ejecución del programa Granja para habitante de calle. | MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL | 13 | 3 |

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Línea WhatsApp: 3227857950
Web: www.contraloriapereira.gov.co

Email: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira – Risaralda

| | | | | | |
|----|-------------------------------------|---|-------------------------------------|----|---|
| 22 | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | Atención a DENUNCIA D24-0004-0380-004 SIA ATC 402024000078 Presentada por la secretaria de Vivienda Social del Municipio de Pereira, donde refiere Inconsistencias encontradas en el contrato 001-2019 firmado por el Representante de la comunidad SANTA CLARA (Carlos Alberto Espinal) y EL CONSORCIO SANTA CLARA IV (Álvaro Hernán Ossa). | MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL | 30 | 3 |
| 23 | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | Atención a DENUNCIA D24-0002-0283-002 Presunto detrimento patrimonial por parte de la Secretaria de Gobierno y Secretaria de Planeación Municipal por posible Omisión en el cobro por el uso y aprovechamiento del espacio público de los Mogadores instalados en la ciudad de Pereira. | MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL | 30 | 3 |
| 24 | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | Atención a DENUNCIA D24-0005-0798-005 SIA ATC 402024000150 COLECTIVO TODOS POR LA CIRCUNVALAR en mesa de trabajo se recibió denuncia con relación al cobro del espacio público del municipio de Pereira de años anteriores en la circunvalar ya que los comerciantes de la zona están construyendo en el espacio público como (| MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL | 30 | 3 |

| | | | | | |
|----|-------------------------------------|--|-------------------------------------|----|---|
| | | andenes). | | | |
| 25 | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | Atención a DENUNCIA D24-0006-0773-006 SIA ATC 402024000141 "Aire del Consorcio General de la Costa es controlado por el Fondo de inversiones Latín American Capital y Enerpereira". | MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL | 30 | 3 |
| 26 | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | Atención a DENUNCIA D24-0007-0871-007 SIA ATC 402024000164 "Carlos Maya, pago 6.679 millones por el Lote en Cerritos para construir la Base Antinarcóticos Regional 3 según avalúo de la Lonja de Propiedad Raíz de Risaralda nosotros contratamos otro avalúo y el valor es de \$3.983 millones casi la mitad de lo que pago Maya". | MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL | 30 | 3 |

Tabla 2. Resumen total proyectos de auditoría 2024

| | | |
|--|---|-----------|
| AEF | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | 17 |
| AFG | AUDITORÍAS FINANCIERAS Y DE GESTIÓN | 9 |
| AFGR | AUDITORÍAS FINANCIERAS DE GESTIÓN Y DE RESULTADOS | |
| TOTAL PROYECTOS DE AUDITORÍA 2024 | | 26 |

2. ESTADO DE EJECUCIÓN PVCFT III TRIMESTRE 2024

Tabla 3. Balance proyectos de auditoría III trimestre

| BALANCE PVCFT JUNIO 2024 | | % DE EJECUCIÓN |
|---|-----------|----------------|
| TERMINADA - CON INFORME FINAL SOCIALIZADO | 16 | 61% |
| PROCESO AUDITOR EN FASE DE INFORME | 5 | |
| PROCESO AUDITOR EN FASE DE EJECUCIÓN | 2 | |
| PROCESO AUDITOR EN FASE DE PLANEACIÓN | 2 | |
| PROCESO AUDITOR POR ASIGNAR | 1 | |
| TOTAL | 26 | |

De acuerdo a la tabla anterior, se puede reflejar un nivel de cumplimiento al Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial PVCFT del **61%**, que corresponde a

dieciséis **(16)** proyectos de auditoria con treinta y cinco **(35)** informes finales socializados a los sujetos y puntos de Control.

3. RENDICIÓN DE LA CUENTA EN LÍNEA VIGENCIA 2023

Con el fin de optimizar los procedimientos de auditoría, y como resultado de concertaciones entre la dirección de Soporte y los equipos de la D.T.A., Se estructura la **Resolución No.032 de enero 18 de 2024** “por medio de la cual se reglamenta la rendición de cuenta en línea para los sujetos de control y rendición de informe de los puntos de control de la Contraloría Municipal de Pereira” y el Manual para la Rendición de la Cuenta.

Tabla 4. Proyectos de auditoría Rendición de la Cuenta en Línea

| Nº PROYECTO | TIPO DE CONTROL | NOMBRE | SUJETO DE CONTROL | DIAS | AUDITORES |
|-------------|-------------------------------------|--|--|------|-----------|
| 2 | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | Pronunciamiento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023. | EMPRESA DE ENERGIA DE PEREIRA S.A. ESP | 15 | 12 |
| 3 | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | Pronunciamiento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023. | EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE PEREIRA - EDUP | 15 | 12 |
| 4 | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | Pronunciamiento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023. | CORPORACIÓN DEPORTIVA DE PEREIRA - CORDEP | 15 | 12 |
| 5 | ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN | Pronunciamiento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023. | EMPRESA DE ASEO DE PEREIRA S.A. ESP | 15 | 12 |

4. AUDITORÍAS FINANCIERAS Y DE GESTIÓN - AUDITORÍAS FINANCIERAS DE GESTIÓN Y RESULTADOS (GAT VERSIÓN 4.0 - PLAN PILOTO)

Para el **primer trimestre** se programaron cuatro (4) Auditorias Financieras y de Gestión a los siguientes sujetos de control: (Municipio de Pereira - Sector Central, Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira S.A ESP, E.S.E Salud Pereira y el Instituto de Movilidad de Pereira); lo cual nos permite *Fenecer* o *No Fenecer* la cuenta.

En el **segundo trimestre** se asignaron tres (3) Auditorías Financieras de Gestión y Resultados de las cinco (5) auditorías programadas, de conformidad con los lineamientos establecidos en los procesos y procedimientos del área de la Dirección Técnica de Auditorías en concordancia con la GAT versión 4.0 -Plan Piloto, las cuales se encuentran en etapa de planeación.

En el **tercer trimestre** se asignaron dos (2) Auditorías Financieras de Gestión y Resultados de las cinco (5) auditorías programadas, de conformidad con los lineamientos establecidos en los procesos y procedimientos del área de la Dirección Técnica de Auditorías en concordancia con la GAT versión 4.0 -Plan Piloto, las cuales se encuentran en etapa de planeación.

Tabla 5. Auditorías Financieras de Gestión y de Resultados

| Nº PROYECTO | TIPO DE CONTROL | NOMBRE | SUJETO DE CONTROL | DIAS | AUDITORES |
|-------------|---|---|---|------|-----------|
| 15 | AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y DE RESULTADOS | Auditoría Financiera de Gestión y de resultados Vigencia 2023. | TERMINAL DE TRANSPORTES DE PEREIRA S.A. | 40 | 4 |
| 19 | AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y DE RESULTADOS | Auditoría Financiera de Gestión y de resultados DIAGNOSTICENTRO 2023. | DIAGNOSTICENTRO | 40 | 4 |

5. METODOLOGÍA GAT

Los facilitadores de SINACOF Socializan a la CMP la Guía de Auditoría Territorial en el marco de las Normas Internacionales ISSAI GAT versión 4.0.

Durante el **primer** y **segundo** trimestre de la vigencia 2024, se realizaron capacitaciones, que se detallan a continuación, con la finalidad de fortalecer los procedimientos de control de las diferentes auditorías:

Tabla 6. Capacitaciones Dirección Técnica de Auditorías hasta el tercer trimestre

| FECHA | ASUNTO |
|------------------|---|
| Enero 29 de 2024 | Mesa de Trabajo Actualización de la GAT versión 3.0 a la versión 4.0. |

| | |
|--------------------|--|
| Enero 31 de 2024 | Mesa de Trabajo Actualización de la GAT versión 3.0 a la versión 4.0. |
| Febrero 02 de 2024 | Mesa de Trabajo Actualización de la GAT, versión 3.0 a la versión 4.0. |
| Marzo 13 de 2024 | Capacitación lineamientos, formatos y cobertura de información de los resultados de las AFG, insumo para la Auditoria al Balance General de la Hacienda Pública vigencia 2023. |

A través de la Resolución N° 205 del 04 de junio de 2024, “la Contraloría Municipal Pereira adopta la Guía de Auditoria Territorial en el marco de las Normas Internacionales ISSAI GAT versión 4.0. – Plan Piloto”, en la cual se establece la aplicación transitoria a partir de la fecha de expedición de la resolución en mención.

Esta nueva guía se aplicara al PVCFT aprobado mediante la resolución N° 229 del 21 de junio de 2024, dicha guía se aplicará a los sujetos y puntos de control de la Contraloría Municipal Pereira de conformidad con los lineamientos y directrices, está se encuentra publicada en la página web de la entidad, adicionalmente fue socializada a todos los sujetos y puntos de control, así como a los servidores públicos adscritos a los procesos de Control Fiscal.

6. MESAS DE TRABAJO DIRECCION TECNICA DE AUDITORIAS

Al 30 de septiembre la Dirección Técnica de Auditorías, ha realizado quince (15) reuniones, donde se tratan diferentes temas de interés que le permite a esta dirección realizar retroalimentación del proceso de ejecución de los ejercicios de control generando acciones de mejora así:

Tabla 7. Reuniones Dirección Técnica de Auditorias hasta el tercer trimestre

| FECHA | ASUNTO |
|-------------------------|--|
| Enero 18 de 2024 | Socializar resolución Rendición de la Cuenta. |
| Febrero 01 de 2024 | Socialización GAT 4.0 |
| Febrero 02 de 2024 | Unificar criterios para los indicadores, cobertura y contratación AGR |
| Febrero 14 y 15 de 2024 | Acciones de mejora, unificar criterios temas contractuales. |
| Febrero 29 de 2024 | Presentación de los nuevos funcionarios y contratistas que aran parte de la DTA. |
| Marzo 01 de 2024 | Analizar y unificar criterios para el desarrollo de los procesos auditores |
| Marzo 13 de 2024 | Capacitación para lineamientos y formatos captura de información de los resultados de las AFG, insumo para la Auditoria al Balance General de la Hacienda Pública vigencia 2023. |
| Abril 09 de 2024 | Socializar temas de la DTA, lineamientos y formatos GAT 4.0 para la adopción y |

| | |
|-----------------------|--|
| | aplicación segundo semestre 2024. |
| Abril 30 de 2024 | Temas varios, retroalimentación y acciones de mejora DTA. |
| Mayo 07 de 2024 | Reunión Jefes de control interno de los sujetos de Control y funcionarios de la Contraloría Municipal. |
| Mayo 17 de 2024 | Varios temas relacionados con los procesos auditores en la socialización y adopción de la GAT 4.0. |
| Mayo 24 de 2024 | Socialización GAT 4.0. |
| Mayo 30 de 2024 | Actualización GAT 4.0 – PLAN PILOTO |
| Junio 25 de 2024 | Socialización sentencia 2da instancia 66001-33-33-002-2019-00176-02 empresa de Energía de Pereira. |
| Septiembre 03 de 2024 | Reunión DTA sobre procesos y procedimientos GAT 4.0 PLAN PILOTO |

7. RESULTADOS PROCESO AUDITOR

Al 30 de septiembre de 2024, se encuentran finalizados y socializados dieciséis (16) proyectos de auditoria con treinta y cinco (35) informes finales socializados a los sujetos y puntos de control de los programados en el PVCFT 2024, se tiene entonces como resultado de estos ejercicios de control realizados lo siguiente:

Tabla 8. Resultados Proceso Auditor al 30 de septiembre

| TIPO DE AUDITORIA | CONTRATOS AUDITADOS | VALOR CONTRATOS AUDITADO |
|--|---------------------|--------------------------|
| AEF "Actuación Especial de Fiscalización" | 606 | \$42.923.890.906 |
| AFGR "Auditoría Financiera de Gestión y de Resultados" | 8139 | \$693.989.067.168 |
| TOTAL | 8745 | \$736.912.958.074 |

Tabla 9. Resultados Proceso Auditor al 30 de septiembre

| HALLAZGOS | CANTIDAD | VALOR | INSTANCIA |
|-------------------------|----------|------------------|--|
| FISCALES | 8 | \$20.752.495.168 | Dirección Técnica de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva |
| SANCIONATORIOS FISCALES | 2 | - | |
| DISCIPLINARIOS | 6 | - | Procuraduría General de la Nación, Personería Municipal de Pereira, Oficina de Control Interno Disciplinario |

| HALLAZGOS | CANTIDAD | VALOR | INSTANCIA |
|-----------------|----------|-------|-------------------------------|
| PENAL | 0 | - | Fiscalía General de la Nación |
| ADMINISTRATIVOS | 127 | - | - |

Tabla 11. Resultados proceso auditor al 30 de septiembre

| BENEFICIOS | TOTAL CUALIFICABLES | TOTAL CUANTIFICABLES | VALOR | INSTANCIA |
|---|---------------------|----------------------|---------------|--|
| BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL RESOLUCIÓN N°061 DEL 09 DE FEBRERO DE 2023 y RESOLUCIÓN N°208 DEL 04 DE JUNIO DE 2024 GAT 4.0-PLAN PILOTO. | 22 | 4 | \$428.516.749 | Resultado de los procesos auditores PVCFT 2024 |

8. INFORMES DE LEY:

Esta dirección tiene a cargo dentro de los informes de ley los siguientes:

SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA:

- Se consolida por la Dirección Técnica de Auditorías y se remite los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto y septiembre a la Contraloría General de la República.

RENDICIÓN DE LA CUENTA AGR:

- Iniciando el mes de octubre de 2023, se realizara la Rendición de la Cuenta a la Auditoría General de la República, plataforma SIREL, cumpliendo con los tiempos establecidos para ello.

INFORME CONSOLIDADO DEL ESTADO DE LOS RECURSOS NATURALES:

- Igualmente cuenta con la obligación de generar en mayo 15 de 2024 el reporte a la Contraloría General de la República para la Auditoría al

Balance de la Hacienda Pública, en atención al Artículo 268 de la Constitución Política y el Artículo 47 de la Ley 42 de 1993.

- Se presentó ante el Concejo Municipal de Pereira el reporte de los informes finales socializados a los sujetos y puntos de control durante primer semestre del año, en el mes de julio 2024.

9. PERSONAL A CARGO DE LA DIRECCION:

La Dirección Técnica de Auditorías se encuentra compuesta por 18 funcionarios, de nivel Directivo, profesional y técnico. Así mismo, se cuenta con profesionales de apoyo en calidad de contratistas como un (1) Ambiental, un (1) Contador Público, un (1) Economista, una (1) Ingeniera Civil y dos (2) Abogado.

10. FICHAS TÉCNICAS

La Dirección Técnica de Auditorías DTA tiene a cargo 14 fichas técnicas para la medición del desempeño de la certificación de la Auditoría General de la República de un total de 54 indicadores versión 5.0.

El proceso auditor culminó en un nivel de riesgo No.5 para la vigencia 2023, teniendo en cuenta los parámetros de la metodología para la certificación anual de las Contralorías Territoriales, el resultado de los indicadores muestra un alto desempeño.

| | | | | | | |
|-----------------|-----|---------|---------|---------|---------|---|
| PROCESO AUDITOR | 20% | Nivel 4 | Nivel 4 | Nivel 5 | Nivel 5 | = |
|-----------------|-----|---------|---------|---------|---------|---|



LUIS FERNANDO TABARQUINO ANDICA
Director Técnico de Auditorías

Proyectó: Mónica Abello