CONTRALORIA MUNICIPAL DE PERERA
MODELO 35-PF REPORTE DE BENEFICIOS DE LA AUDITORÍA
F.O. 1.3.2 - 90 FECHA: 18-05-2021 VERSION : 1,0
Ref: A/CC-8 Beneficios de la auditoría

CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA

Entidad auditada:	MEGABUS, DIAGNOSTICENTRO, TERMINAL DE TRANSPORTE DE PEREIRA, EMPRESA DE ENERGIA, CORDEP) y Puntos de Control Fiscal (CURADURIAS 1 Y 2, CONCEJO MUNICIPAL DE PEREIRA, PERSONERIA Y INSTITUCIONES EDUCATIVAS	**Periodo auditado: 2020**	
Fecha realización:	Inicio el 26 de abril	**Vigencia PVCFT:**	**2021**
Nombre Auditoría	Auditoria de Cumplimiento para la Verificación, Revisión y Pronunciamiento de forma de la "Rendición en línea en el aplicativo SIA de la Cuenta Anual Consolidada vigencia fiscal 2020, correspondiente a los Sujetos y Puntos de Control Fiscal de la Contraloría Municipal de Pereira".		
Beneficios correspondientes al mes de:	JULIO DE 2021		

ANALISIS

HECHOS DETECTADOS: Descripción del hallazgo

En el desarrollo de la Auditoria de Cumplimiento para la Verificación, Revisión y Pronunciamiento de forma de la "Rendición en línea en el aplicativo SIA de la Cuenta Anual Consolidada vigencia fiscal 2020, correspondiente a DIAGNOSTICENTRO S.A.S con el objetivo de Emitir pronunciamiento de forma de la cuenta anual consolidada de los sujetos y puntos de control fiscal correspondiente a la vigencia 2020, en cumplimiento de la Resolución 435 de 2019, se evidenció los siguiente

1) De acuerdo a los Criterios de la Auditoria, La Resolución 435 de 2019 en el Artículo 8. Relacionado con los **Formatos e Instructivos**: Establece que la rendición de la cuenta se deberá presentar de acuerdo con los instructivos, formatos y anexos implementados en el Manual para la Rendición de Cuentas que hace parte integral de la presente Resolución, por consiguiente, son de obligatorio cumplimiento. De esta manera las páginas 19, 20 y 21 del Instructivo de la Rendición de la cuenta define: "CONTENIDO DE LA CUENTA DE LAS SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA, EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS MIXTAS Y SOCIEDADES COMERCIALES. TODAS LAS ANTERIORES EN LAS QUE EL ESTADO TENGA UNA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA IGUAL O SUPERIOR AL 50% DEL TOTAL DEL CAPITAL SOCIAL EFECTIVAMENTE SUSCRITO Y PAGADO, EL CUAL QUEDARÁ ASÍ …"

Por lo anterior. Verificada la rendición de los formatos de la cuenta anual, se evidencia formatos que no fueron rendidos en el aplicativo SIA CONTRALORIAS;
- Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público-Gastos de personal (con 1 anexo) F02A_CMP
- Austeridad y Eficiencia en el Gasto Público-Impresos publicidad y publicaciones F02B_CMP
- Austeridad y Eficiencia en el Gasto - Telefonía Celular F02C_CMP
- Austeridad y Eficiencia del Gasto - Asignación y Uso de Vehículos Oficiales F02D_CMP
- Austeridad y Eficiencia en el Gasto- Adquisición de Inmuebles, Mejoras y Mantenimiento F02E_CMP
- Creditos de Tesoreria F03A_CMP
- Inversiones de Renta Fija y variable FO3B_CMP
- Informe Anual de evaluación del Control Interno contable F04_CMP
- Evaluación de Controversias Judiciales F15A_AGR
- Acciones de Repetición F15B_AGR
- Vigencias Futuras F19C_CMP
- Información Adicional Planes y Programas (con 8 anexos) F24_CMP

2) Formatos relacionados con CONTRATACION

En cumplimiento del objetivo de auditoria. "Se debe revisar los Formatos correspondientes a la contratación vigencia 2020,(F20_1A_CMP, F20_1B_CMP, F20_1C_CMP) que se rinden bimestralmente en elaplicativo del SIA Contralorías, frente a los reportados mensualmente en el SIA observa y se deberá acumular, reportar y cuantificar la totalidad de la contratación rendida en un solo archivo (Hoja de Cálculo) e incorporar dicho valor dentro del pronunciamiento.", se evidencia difencias por valor de $8.599.093 entre lo reportado por DIAGNOSTICENTRO S.A.S en la Carta de Observaciones y el Informe Final

VALOR $ REPORTADO EN LA CARTA DE OBSERVACIONES 708.550.738

DOCUMENTO

Se informa sobre la situación mencionada en el punto anterior, a la entidad, mediante Carta de Observaciones con radicado D-249 de abril de 2021.

FECHA

Abril 21 de 2021,

ORIGEN

Pronunciamiento (P) resultande relacionado con el cumplimiento de los siguientes objetivos:
Realizar la revisión de los formatos rendidos por los sujetos de control y puntos de control de acuerdo a su naturaleza jurídica, los cuales están publicados por cada entidad en la plataforma SIA en el link "Guía para la Rendición de Formatos"
Revisar los Formatos correspondientes a la contratación vigencia 2020, (F20_1A_CMP, F20_1B_CMP, F20_1C_CMP) que se rinden bimestralmente en el aplicativo del SIA Contralorías, frente a los reportados mensualmente en el SIA Observa y se deberá acumular, reportar y cuantificar la totalidad de la contratación rendida en un solo archivo (Hoja de Cálculo)..

FECHA

El 21 de abril de 2021 se dió a conocer a DIAGNOSTICENTRO S.A.S las inconsistencias evidenciadas por este organismo de control en la rendición de la cuenta y se reitera en el oficio D-325 de 18 de mayo de 2021.

SUJETO DE CONTROL

ACCIÓN CORRECTIVA O PREVENTIVA

El DIAGNOSTICENTRO S.A.S realizó las acciones correctivas necesarias, subiendo en la plataforma SIA CONTRALORIAS todos los formatos en establecidos en la Resolucion 435 de 2019, como se puede evidenciar en la plantilla 202070 y en la Ayuda de Memoria No.16 pagina 3.
De igual manera, el 29 de junio de 2021 en la plantilla 202079 en el SIA CONTRALORIAS la entidad registra la contratación debidamente corregida y ajustada de la vigencia 2020,

FECHA

La entidad realizó la acción correctiva durante los meses de mayo y junio de 2021

BENEFICIO CUANTIFICABLE

La entidad registra la contratación debidamente corregida y ajustada de la vigencia 2020 en la plataforma SIA CONTRALORIAS, situación que genero una correccion ´pór valor de $ 8.599.093 (no correponde a valor recuperable o cdel ahorro)

Conceptos	Valor estimado	TOTAL
Saldo acumulado del mes anterior	$	$
Recuperaciones:		
Documentos		
Subtotal recuperaciones	0	0
Ahorros:		
Subtotal Ahorros	0	0

Totales	0	0

BENEFICIO CUALIFICABLE

Se presentan beneficios cualitativos de auditoria, logrando la rendición de la cuenta completa en la plataforma SIA CONTRALORIAS, por parte de DIAGNOSTICENTRO S.A.S,obteniendo el ente de control la información de acuerdo a la normatividad para tal fin, la cual es necesaria para optimizar el control fiscal.
Se concientizó a las entidades del deber legal de dar cumplimiento a las directrices normativas sobre la Rendición de la cuenta, De igual manera se mejoró el procedimiento interno, al lograr trazabilidad entre el área de auditorías y el área administrativa encargada de la administración de la plataforma SIA CONTRALORIAS,
En conclusión se evidencia una mejora continua en los procesos de rendición de la cuenta como también la disminución de incorrecciones en bases de datos, logrando disponibilidad de información para el analisis, conocimiento y toma de decisiones.

DESCRIPCIÓN	Valor (en lo posible)
Rendicion de la cuenta completa en la plataforma SIA CONTRALORIAS por parte del Diagnosticentro S.A.S y se cargo nuevamente la informacion en el SIA CONTRALORIAS realizando los ajustes y correcciones en el valor de los contratos rendidos por valor de $ 8.599.093.	

SOPORTES

Carta de observaciones dirigida a DIAGNOSTICENTRO S.A.S radicado D-249 de 21 de abril de 2021 (16 folios)
Oficio D-325 de 18 de mayo de 2021 (2 folios)
Mesa de trabajo No.16 de 30 de junio de 2021 donde se resumen los aspectos relacionados con esta auditoria. concernientes a esta entidad. (5 folios)
Mesa de trabajo No.19 de 21 de julio de 2021 (12 folios)
Captura de pantalla plantillas 202070 y 20279 SIA CONTRALORIA (1 folio)
Consolidado Formato 202079_f20_1a_cmp y f20_1a_cmp archivo (Excel)
Oficios sobre correccion contratación Diagnosticentro S.A-formato jpg (1 folio)

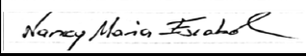
CLASIFICACIÓN

Control Micro, por tratarse de la Auditoria de Cumplimiento para la Verificación, Revisión y Pronunciamiento de forma de la “Rendición en línea en el aplicativo SIA de la Cuenta Anual Consolidada vigencia fiscal 2020, correspondiente a los Sujetos y Puntos de Control Fiscal de la Contraloría Municipal de Pereira”.

OBSERVACIONES

Mesa de trabajo No.019 de 21/07/2021 donde se ratifican beneficios de auditoria

RESPONSABLE

Nombre del Funcionario	NANCY MARIA ESCOBAR RESTREPO 
Cargo	Profesional Universitario
Fecha del reporte	30/07/2021