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 al TERMINAL DE TRANSPORTE DE PEREIRA S.A E.S.P 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
•Ejecución Presupuestal del Ingreso (con 1 anexo) (Ver catálogo Cuentas de Ingreso) F06_AGR
•Ejecución Presupuestal del Gasto (Ver catálogo Cuentas del Gasto Presupuesto) F07_AGR
Modificaciones Presupuestales del Ingreso (con 1 anexo): Actos administrativos F08_AGR
• Ejecución Reservas Presupuestales (con 1 anexo): Acto administrativo de aprobación de las reservas presupuestales de la vigencia anterior F10_AGR
• Ejecución Presupuestal Cuentas por Pagar (con 1 anexo): Acto administrativo de aprobación de las cuentas por pagar de la vigencia anterior y su ejecución, con copia de las actas de cancelación si se presentan y la constitución de las cuentas por pagar F11_AGR
• Proyectos de Inversión F12 _AGR
• Vigencias Futuras F19C_CMP
• Negocios Fiduciarios F20_2_AGR
Informes Cierre de vigencia F21 cmp
• Información Adicional Planes y Programas (con 8 anexos) F24_CMP
Lo anterior, se debe a la falta de puntos de control por parte de los responsables del proceso de la rendición de la cuenta, y a las debilidades de tipo administrativo; contraviniendo de esta manera, los términos estipulados en la Resolución No.435 de 2019, y el instructivo de la rendición de la cuenta para la vigencia 2020, aspecto que afecta el control fiscal.

DOCUMENTO

Como resultado de la Auditoria a la Revision de la cuenta se reportó a la TERMINAL DE TRANSPORTE DE PEREIRA S.A lo expuesto en el punto anterior, mediante Carta de Observaciones con radicado D-258 de 21 abril de 2021

FECHA

Abril 21 de 2021,

ORIGEN

Pronunciamiento (P) resultande de la Revisión de la cuenta de la vigencia 2020, donde se revisó el cumplimiento del siguiente objetivo: 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".

FECHA

El 21 de abril de 2021 se dió a conocer a la TERMINAL DE TRANPORTES DE PEREIRA S.A las inconsistencias evidenciadas por este organismo de control en la rendición de la cuenta.

SUJETO DE CONTROL

ACCIÓN CORRECTIVA O PREVENTIVA

La Terminal de Transporte de Pereira S.A realizó las acciones correctivas necesarias, subiendo en la plantilla 202069 de la plataforma SIA CONTRALORIAS todos los formatos en establecidos en la Resolucion 435 de 2019, como se puede evidenciar en la pagina 3 de la Ayuda de Memoria No.17 de 15 de junio de 2021.

La Entidad realizo la acción correctiva el 21, 25 y 27 de mayo de 2021

BENEFICIO CUANTIFICABLE

Registre el valor de la recuperación o del ahorro según sea el caso. (no aplica)

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 la TERMINAL DE TRANSPORTE DE PEREIRA S.A 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)
Rendición de la cuenta con suficiencia	

SOPORTES

Carta de observaciones dirigida al TERMINAL DE TRANSPORTE DE PEREIRA S.A radicado D-258 de 21 de abril de 2021 (16 folios)
Ayuda de Memoria No.17 de 15 de junio de 2021 donde se resumen los aspectos relacionados con esta auditoria concernientes a esta entidad.
Captura pantalla SIA CONTRALORIAS (1 folio)
Oficio Rendición formatos en el SIA TTP (3 folios)
Ayuda de memoria No.19 de 21 julio de 2021 (12 folios)

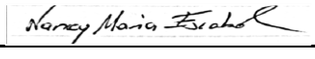
CLASIFICACIÓN

El beneficio se deriva de un 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	21/07/2021