CPM – 1.3 Control Interno – Junio 27 de 2024

Doctor
PERCHES GIRALDO CAMPUZANO
Contralor Municipal de Pereira
Ciudad.

ASUNTO: Auditoria avance PVCFT – II trimestre de 2024

Con el fin de dar cumplimiento al PAI 2024, la Asesoría de Control Interno llevó a cabo auditoría interna al PVCFT – II trimestre de 2024, pudiéndose evidenciar los siguientes aspectos:

I. Cumplimiento PVCFT – II trimestre de 2024

Al cierre del I trimestre de 2024, la Dirección Técnica de Auditorias dentro de su rol ejecutor del PVCFT y en cumplimiento de lo establecido en el Manual de Procesos y Procedimientos llevó a cabo las siguientes actuaciones inherentes al ejercicio del Control Fiscal así:

Nº PROYECTO	TIPO DE CONTROL	NOMBRE	SUJETO DE CONTROL
1	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Atención DENUNCIAS Alumbrado Navideño Municipio de Pereira Vigencia 2023	MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL
2	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Pronunciamiento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023.	EMPRESA DE ENERGIA DE PEREIRA S.A. ESP
3	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Pronunciamiento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023.	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE PEREIRA - EDUP
4	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Pronunciamiento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023.	CORPORACIÓN DEPORTIVA DE PEREIRA - CORDEP
5	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Pronunciamiento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023.	EMPRESA DE ASEO DE PEREIRA S.A. ESP
6	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión del Municipio de Pereira Vigencia 2023	MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL
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
8	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión ESE Salud Pereira Vigencia 2023	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO ESE SALUD PEREIRA
9	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión Instituto de Movilidad Vigencia 2023	INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA

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.
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
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
13	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Mapas de Riesgos de los Sujetos de Control.	TODOS LOS SUJETOS DE CONTROL
14	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Seguimiento a la presentación y sustentación del Plan de Desarrollo 2024-2027	MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL
15	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión Vigencia 2023.	TERMINAL DE TRANSPORTES DE PEREIRA S.A.
16	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión Megabus S.A en restructuración Vigencia 2023.	MEGABUS S.A. EN RESTRUCTURACIÓN
17	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión Aeropuerto Matecaña Vigencia 2023.	AEROPUERTO INTERNACIONAL MATECAÑA
18	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión Ukumarí vigencia 2023.	PARQUE TEMATICO DE FAUNA Y FLORA DE PEREIRA S.A.S - UKUMARÍ
19	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión DIAGNOSTICENTRO 2023.	DIAGNOSTICENTRO
20	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	APIF Proceso de liquidación y pago Nomina de obreros y trabajadores oficiales vigencia 2023 y anteriores	MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL

Fuente: Sistema de Información DTA.

2. ASPECTOS RELEVANTES

Para el II trimestre de 2024, la Dirección Técnica de Auditorias mediante Resolución No. 204 del 31 de mayo de 2024, modifica el PVCFT, esto sustentado en los siguientes aspectos:

En cumplimiento de las directrices impartidas por SINACOP, en la cual se propuso el realizar un plan piloto en el años 2024 para hacer ajustes correspondientes en la adopción de la Guía de Auditorias Territorial- GAT versión 4.0, por lo anterior se requiere modificar la metodología de las actuaciones dentro del proceso auditor para el segundo semestre de la presente vigencia, donde se plasme y se determinan lineamientos a seguir en el ejercicio del Control Fiscal, desde su planeación hasta el respectivo informe final.

Que en Comité Directivo del 31 de mayo del 2024, mediante acta No.04. Se socializaron por parte del Dirección Técnica de Auditorias y la Dirección Operativa de Planeación y Participación Ciudadana, los alcances, fundamentos, necesidades para realizar la segunda modificación del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial PVCFT 2024

Que se requiere realizar ajustes de fechas del proyecto de Auditoría No 13 - Actuación Especial de Fiscalización, denominado Mapa de Riesgos de los Sujetos de Control, programada para ejecución con 2 auditores, en un tiempo estimado de 30 días, desde el día 03/04/2024 y fecha final 16/05/2024.

Que se requiere ADICIONAR el proyecto de Auditoría No 14 - Actuación Especial de Fiscalización, denominado Revisión informes de Gestión Puntos de Control, programada para su ejecución con 2 auditores, en un tiempo estimado de 15 días, desde el día 17/06/2024 y fecha final 29/07/2024.

Que se requiere realizar modificación de fechas, tiempo y número de auditores del proyecto de Auditoría No 15 – Auditoría Financiera de Gestión y Resultados vigencia 2023 al sujeto de control Terminal de Transportes de Pereira, programada para su ejecución con 4 auditores, en un tiempo estimado de 40 días, desde el día 19/09/2024 y fecha final 09/12/2024.

Que se requiere realizar modificación de fechas, tiempo y número de auditores del proyecto de Auditoría No 18 – Auditoría Financiera de Gestión y Resultados vigencia 2023 al sujeto de control Parque Temático de Fauna y Flora de Pereira - UKUMARÍ, programada para ejecución con 4 auditores, en un tiempo estimado de 50 días, desde el día 27/06/2024 y fecha final 02/10/2024.

Que se requiere realizar modificación de fechas, tiempo y número de auditores del proyecto de Auditoría No 19 – Auditoría Financiera de Gestión y Resultados vigencia 2023 al sujeto de control Diagnosticentro, programada para su ejecución con 4 auditores, en un tiempo estimado de 40 días, desde el día 04/09/2024 y fecha final 26/11/2024.

Que se requiere realizar modificación de fechas y número de auditores del proyecto de Auditoría No 20 – Actuación Especial de Fiscalización APIF Proceso de liquidación y pago nómina de obreros y trabajadores oficiales vigencia 2023 y anteriores sujeto de control Municipio de Pereira, programada para su ejecución con 2 auditores, en un tiempo estimado de 30 días, desde el día 29/07/2024 y fecha final 02/10/2024.

Que se requiere ADICIONAR proyecto de Auditoría No 21 – Actuación Especial de Fiscalización en atención a la denuncia D24-0001-0014-001 Irregularidades en la ejecución del programa Granja para Habitante de Calle, programada para su ejecución con 3 auditores, en un tiempo estimado de 13 días, desde el día 04/06/2024 y fecha final 05/07/2024.

Que se requiere ADICIONAR proyecto de Auditoría No 22 – Actuación Especial de Fiscalización en atención a la denuncia D24-0001-0027-001 Construcción primera fase avenida conexión y la denuncia D24-0003-0360-003 Sobrecostos Avenida de los Colibríes, programada para ejecución con 3 auditores, en un tiempo estimado de 40 días, desde el día 12/06/2024 y fechas finales 11/07/2024 y 30/08/2024.

Que se requiere ADICIONAR proyecto de Auditoría No 23 – Actuación Especial de Fiscalización en atención a la denuncia D24-0002-00283-002 Presunto detrimento patrimonial por parte de la Secretaria de Gobierno y Secretaria de Planeación por posible

omisión en el cobro por el uso y aprovechamiento del espacio público de los Mogadores instalados en la ciudad de Pereira, programada para su ejecución con 3 auditores, en un tiempo estimado de 30 días, desde el día 11/06/2024 y fecha final 14/08/2024.

Que se requiere realizar modificación de fechas y número de auditores del proyecto de Auditoria No 24 – Actuación Especial de Fiscalización Seguimiento a la presentación y sustentación del plan de desarrollo 2024-2027, programada para su ejecución con 2 auditores, en un tiempo estimado de 30 días, desde el día 10/07/2024 y fecha final 19/09/2024.

Que la competencia interna para el adelantamiento de la Actuación Especial de Fiscalización será determinada por el Contralor Territorial, según su estructura orgánica y funcional, que se origine en alertas de control interno, denuncia ciudadana, medios de comunicación social o información de cualquier entidad del sector público, entre otros.

En razón de lo anterior, la Matriz de Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial (PVCFT) a ejecutar, tendrá la siguiente estructura auditora:

Nº PROYECTO	TIPO DE CONTROL	NOMBRE	SUJETO DE CONTROL
1	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Atención DENUNCIAS Alumbrado Navideño Municipio de Pereira Vigencia 2023	MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL
2	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Pronunciamiento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023.	EMPRESA DE ENERGIA DE PEREIRA S.A. ESP
3	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Pronunciamiento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023.	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE PEREIRA - EDUP
4	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Pronunciamiento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023.	CORPORACIÓN DEPORTIVA DE PEREIRA - CORDEP
5	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Pronunciamiento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023.	EMPRESA DE ASEO DE PEREIRA S.A. ESP
6	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión del Municipio de Pereira Vigencia 2023	MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL
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
8	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión ESE Salud Pereira Vigencia 2023	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO ESE SALUD PEREIRA
9	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión Instituto de Movilidad Vigencia 2023	INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA
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.
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

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
13	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Mapas de Riesgos de los Sujetos de Control.	TODOS LOS SUJETOS DE CONTROL
14	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Revisar los informes de Gestión rendidos por los Puntos de Control	TODOS LOS PUNTOS DE CONTROL
15	AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y DE RESULTADOS	Auditoría Financiera de Gestión y de resultados Vigencia 2023.	TERMINAL DE TRANSPORTES DE PEREIRA S.A.
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
17	AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y DE RESULTADOS	Auditoría Financiera de Gestión y de resultados Aeropuerto Matecaña Vigencia 2023.	AEROPUERTO INTERNACIONAL MATECAÑA
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
19	AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y DE RESULTADOS	Auditoría Financiera de Gestión y de resultados DIAGNOSTICENTRO 2023.	DIAGNOSTICENTRO
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
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
22	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Atención a **DENUNCIA D24-0004-0380-004** SIA ATC 402024000078 Presentada por la secreatria 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 (Alvaro Hernán Ossa).	MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL
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
24	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	SEGUIMIENTO A LA PRESENTACIÓN Y SUSTENTACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO 2024-2027	MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL

Número de proyectos: 24

No. DE PROYECTOS PVCFT Resolución No. 204 del 31 de mayo de 2024, modifica el PVCFT II TRIMESTRE DE 2024	
AEF	15
AFG	9
TOTALES	**24**

Posteriormente la Dirección Técnica de Auditorias mediante Resolución No. 229 del 21 de junio de 2024, modifica el PVCFT, esto sustentado

Que al correo oficial de la Contraloría Municipal de Pereira ventanilla@contraloriapereira.gov.co con Radicado interno R-0733 de junio 14/2024, fue allegado el Oficio 2024EE0105927 de la Contraloría General de la República por parte del Director de la Oficina Jurídica, donde se remite copia de la Resolución Ordinaria **ORD-80112-1691-2024** de junio 5 de 2024 "*Por medio de la cual se decreta una intervención funcional excepcional sobre un objeto de control de la Contraloría Municipal de Pereira, contrato de obra 4812 de 2021, en uso de las facultades constitucionales y legales en especial las conferidas en los artículos 267 y 268 de la Constitución Política modificados por los artículos 1 y 2 del Acto Legislativo 04 de 2019, los artículos 22,23,24,25,26,27 y 28 del Decreto Ley 403 del 16 de marzo de 2020*, en el Artículo 6 dispone: "*Del ejercicio prevalente de la vigilancia y control fiscal. La prevalencia en la vigilancia y el control fiscal de los departamentos, distritos y municipios y demás entidades del orden territorial, así como a los demás sujetos de control de las contralorías territoriales, por parte de la Contraloría General de la República, se ejercerá conforme a los siguientes mecanismos: ...f) Intervención funcional excepcional(...)"*, se decretó: *"La intervención funcional excepcional, con el fin de que la Contraloría General de la República asuma directamente el control y vigilancia fiscal del contrato de obra 4812 de 2021 cuyo objeto es la "Construcción de la primera fase de la conexión avenida las américas, zona de expansión occidental carritos, desde la intersección Condina Km 0+00 (Ave. Las Américas) hasta el Km 3+400 (sector El Tigre) y obras complementarias" - Avenida de los Colibríes, celebrado entre el Municipio de Pereira y el Consorcio Prosperidad Vial Cerritos"*.

Que se requiere SUPRIMIR proyecto de Auditoría No 22 – Actuación Especial de Fiscalización en atención a la denuncia D24-0001-0027-001 Construcción primera fase avenida conexión y la denuncia D24-0003-0360-003 Sobrecostos Avenida de los Colibríes, programada para ejecución con 3 auditores, en un tiempo estimado de 40 días, desde el día 12/06/2024 y fechas finales 11/07/2024 y 30/08/2024, en cumplimiento de la INTERVENCIÓN FUNCIONAL EXCEPCIONAL de la Contraloría General de la República.

Que se requiere ADICIONAR proyecto de Auditoría No 22 – Actuación Especial de Fiscalización en atención a la 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, programada para ejecución con 3 auditores, en un tiempo estimado de 30 días, desde el día 25/06/2024 y fecha final el 12/09/2024.

Que la competencia interna para el adelantamiento de la Actuación Especial de Fiscalización será determinada por el Contralor Territorial, según su estructura orgánica y funcional, que se origine en alertas de control interno, denuncia ciudadana, medios de comunicación social o información de cualquier entidad del sector público, entre otros.

En razón de lo anterior, la Matriz de Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial (PVCFT) a ejecutar, tendrá la siguiente estructura auditora:

Número de proyectos: 24

No. DE PROYECTOS PVCFT Resolución No. 229 del 21 de junio de 2024, modifica el PVCFT II TRIMESTRE DE 2024	
AEF	15
AFG	9
TOTALES	**24**

Finalmente, esta Asesoría, monitorea el avance del PVCFT al cierre del II trimestre pudiéndose evidenciar lo siguiente:

Nº	TIPO DE CONTROL	NOMBRE	SUJETO DE CONTROL	INICIO	TERMINA CARTA DE OBSERVACIÓN	TERMINA INFORME FINAL	AVANCE
1	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Atención DENUNCIAS Alumbrado Navideño Municipio de Pereira Vigencia 2023	MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL	22/01/24	1/03/24	20/03/24	INFORME FINAL SOCIALIZADO AL SUJETO DE CONTROL
2	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Pronunciamiento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023.	EMPRESA DE ENERGIA DE PEREIRA S.A. ESP	16/02/24	8/03/24	8/04/24	NFORME FINAL SOCIALIZADO AL SUJETO DE CONTROL
3	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Pronunciamiento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023.	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE PEREIRA - EDUP	16/02/24	8/03/24	8/04/24	PROCESO AUDITOR EN FASE DE INFORME
4	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Pronunciamiento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023.	CORPORACIÓN DEPORTIVA DE PEREIRA - CORDEP	16/02/24	8/03/24	8/04/24	NFORME FINAL SOCIALIZADO AL SUJETO DE CONTROL
5	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Pronunciamiento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023.	EMPRESA DE ASEO DE PEREIRA S.A. ESP	16/02/24	8/03/24	8/04/24	NFORME FINAL SOCIALIZADO AL SUJETO DE CONTROL
6	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión del Municipio de Pereira Vigencia 2023	MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL	15/02/24	6/06/24	25/06/24	PROCESO AUDITOR EN FASE DE INFORME
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	15/02/24	23/05/24	12/06/24	PROCESO AUDITOR EN FASE DE INFORME
8	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión ESE Salud Pereira Vigencia 2023	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO ESE SALUD PEREIRA	15/02/24	23/05/24	12/06/24	PROCESO AUDITOR EN FASE DE INFORME
9	AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN	Auditoría Financiera y de Gestión Instituto de Movilidad Vigencia 2023	INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA	15/02/24	23/05/24	12/06/24	PROCESO AUDITOR EN FASE DE INFORME
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.	15/02/24	16/05/24	21/06/24	INFORME FINAL SOCIALIZADO AL SUJETO DE CONTROL **(Municipio.** INFORME FINAL SOCIALIZADO AL SUJETO DE CONTROL **(Aguas y Aguas).**

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	15/02/24	16/05/24	21/06/24	PROCESO AUDITOR EN FASE DE INFORME
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	15/02/24	16/05/24	21/06/24	PROCESO AUDITOR EN FASE DE INFORME
13	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Mapas de Riesgos de los Sujetos de Control.	TODOS LOS SUJETOS DE CONTROL	3/04/24	16/05/24	14/06/24	PROCESO AUDITOR EN FASE DE INFORME
14	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	Revisar los informes de Gestión rendidos por los Puntos de Control	TODOS LOS PUNTOS DE CONTROL	17/06/24	8/07/24	29/07/24	PROCESO AUDITOR EN FASE DE PLANEACIÓN
15	AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y DE RESULTADOS	Auditoría Financiera de Gestión y de resultados Vigencia 2023.	TERMINAL DE TRANSPORTES DE PEREIRA S.A.	19/09/24	18/11/24	9/12/24	PROCESO AUDITOR POR ASIGNAR EN EL TERCER TRIMESTRE
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	4/06/24	30/08/24	20/09/24	PROCESO AUDITOR EN FASE DE PLANEACIÓN
17	AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y DE RESULTADOS	Auditoría Financiera de Gestión y de resultados Aeropuerto Matecaña Vigencia 2023.	AEROPUERTO INTERNACIONAL MATECAÑA	4/06/24	16/08/24	9/09/24	PROCESO AUDITOR EN FASE DE PLANEACIÓN
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	27/06/24	9/09/24	2/10/24	PROCESO AUDITOR POR ASIGNAR EN EL TERCER TRIMESTRE
19	AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y DE RESULTADOS	Auditoría Financiera de Gestión y de resultados DIAGNOSTICENTRO 2023.	DIAGNOSTICENTRO	4/09/24	30/10/24	26/11/24	PROCESO AUDITOR POR ASIGNAR EN EL TERCER TRIMESTRE
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	29/07/24	10/09/24	2/10/24	PROCESO AUDITOR POR ASIGNAR EN EL TERCER TRIMESTRE
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	4/06/24	21/06/24	5/07/24	PROCESO AUDITOR EN FASE DE INFORME

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	25/06/24	6/08/24	12/09/24	PROCESO AUDITOR EN FASE DE PLANEACIÓN
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 espación público de los Mogadores instalados en la ciudad de Pereira.	MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL	11/06/24	23/07/24	14/08/24	PROCESO AUDITOR EN FASE DE PLANEACIÓN
24	ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	SEGUIMIENTO A LA PRESENTACIÓN Y SUSTENTACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO 2024-2027	MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL	10/07/24	22/08/24	12/09/24	PROCESO AUDITOR POR ASIGNAR EN EL TERCER TRIMESTRE

3. CONCLUSIÓN

Las 7 actuaciones Especiales de Fiscalización de: MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL (Atención DENUNCIAS Alumbrado Navideño Municipio de Pereira Vigencia 2023), EMPRESA DE ENERGIA DE PEREIRA S.A. ESP (Pronunciamiento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023); EMPRESA DE DESARROLLO URBANO DE PEREIRA (Pronunciamiento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023)– EDUP; CORPORACIÓN DEPORTIVA DE PEREIRA- CORDEP (Pronunciamiento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023); EMPRESA DE ASEO DE PEREIRA S.A. ESP (Pronunciamiento de la Rendición de la Cuenta en Línea Vigencia 2023); MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL, EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. (Evaluar la gestión de abastecimiento de agua potable, en el Municipio de Pereira.) y MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL, CURADURIA URBANA PRIMERA y CURADURIA URBANA SEGUNDA (Evaluar la gestión en el sistema de protección de áreas protegidas, en el Municipio de Pereira); se encuentran con informe final y socializado al respectivo sujeto de control.

Los 3 proyectos Auditorias Especiales de Fiscalización de: INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA; MEGABUS S.A. EN RESTRUCTURACIÓN; TERMINAL DE TRANSPORTES DE PEREIRA S.A.; DIAGNOSTICENTRO y el AEROPUERTO MATECAÑA (Evaluar la gestión del recurso aire, incluido ruido del gestor público en el Municipio del Pereira.); TODOS LOS SUJETOS DE CONTROL (Mapas de Riesgos de los Sujetos de Control) y MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL (Atención a

DENUNCIA D24-0001-0014-001 SIA ATC 402024000005 irregularidades en la ejecución del programa Granja para habitante de calle), se encuentra el proceso en fase de informe.

Las 4 Auditorias Financieras y de Gestión de: MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL (Auditoría Financiera y de Gestión del Municipio de Pereira Vigencia 2023); EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. ESP(Auditoría Financiera y de Gestión empresa de Acueducto y Alcantarillado Vigencia 2023); EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO ESE SALUD PEREIRA (Auditoría Financiera y de Gestión ESE Salud Pereira Vigencia 2023) y el INSTITUTO DE MOVILIDAD DE PEREIRA (Auditoría Financiera y de Gestión Instituto de Movilidad Vigencia 2023); se encuentran el proceso en fase de informe.

El proyecto de Auditoria Especial de Fiscalización de TODOS LOS PUNTOS DE CONTROL (Revisar los informes de Gestión rendidos por los Puntos de Control); se encuentra el proceso en fase de planeación.

Los proyectos de auditoria asignados en memorando de asignación con fechas superiores al 4 de junio de 2024, serán desarrollados mediante la guía de auditorías GAT 4.0-Plan Pilto adoptado por resolución 205 del de junio de 2024: Los 2 proyectos de Auditoría Financiera de Gestión y de Resultados de: MEGABUS S.A. en RESTRUCTURACIÓN (Auditoría Financiera de Gestión y de resultados Megabus S.A en restructuración Vigencia 2023.); AEROPUERTO INTERNACIONAL MATECAÑA (Auditoría Financiera de Gestión y de resultados Aeropuerto Matecaña Vigencia 2023)), se encuentran en fase de planeación.

Los 2 proyectos Actuaciones Especiales de Fiscalización de MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL (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) y MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL (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.; se encuentran el proceso en fase de planeación.

Los 2 proyectos de Auditoría Financiera de Gestión y de Resultados PARQUE TEMATICO DE FAUNA Y FLORA DE PEREIRA S.A.S – UKUMARÍ (Auditoría Financiera de Gestión y de resultados Ukumarí vigencia 2023) y DIAGNOSTICENTRO (Auditoría Financiera de Gestión y de resultados DIAGNOSTICENTRO 2023.); se encuentran en proceso en fase de asignación para el III trimestre de 2024.

El proyecto Auditoría Financiera de Gestión y de Resultados TERMINAL DE TRANSPORTES DE PEREIRA S.A.(Auditoría Financiera de Gestión y de resultados Vigencia 2023), se encuentran en proceso en fase de asignación para el III trimestre de 2024.

Los 2 proyectos Actuación Especial de Fiscalización MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL (APIF PROCESO DE LIQUIDACIÓN Y PAGO NOMINA DE OBREROS Y TRABAJADORES OFICIALES VIG 2023 Y ANTERIORES) y MUNICIPIO DE PEREIRA SECTOR CENTRAL (SEGUIMIENTO A LA PRESENTACIÓN Y SUSTENTACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO 2024-2027) se encuentran en proceso en fase de asignación para el III trimestre de 2024

Finalmente es loable el compromiso e iniciativas impartidas por la alta dirección, en cabeza del señor contralor, quien con su visión estratégica y ambiental, impulsan todas las actividades, programas y proyectos que redundan en el cuidado y correcto manejo de los recursos naturales y fiscales del municipio. De igual manera el fortalecer profesionales mediante contratación de prestación de servicios de diferentes perfiles requeridos para el ejercicio auditor

Es loable el compromiso y sentido de pertenencia del recurso humano adscrito a la DTA, lo cual permite ejecutar en el tiempo establecido el proceso auditor.

En la Dirección Técnica de Auditorias el recurso humano es limitado debido a que en esta vigencia se han pensionado varios funcionarios, lo cual va afectando el proceso de ejecución del PVCFT

El personal que cubre las vacantes a la Dirección Técnica de Auditorias, ingresa con un proceso de inducción y capacitación para el desarrollo del ejercicio auditor, lo cual podría retrasar el proceso en tiempo debido a la curva de aprendizaje que debe tener el recurso humano.

La plataforma tecnológica es una limitante para el ejercicio auditor, esto debido a que la entidad no cuenta con los suficientes recursos financieros, pero es evidente el apoyo de la alta Dirección en el permanente control, acompañamiento y seguimiento que ejerce en el Control Fiscal de la Entidad.

CONSOLIDADO AVANCE EJECUCIÓN PVCFT II TRIMESTRE DE 2024		
Procesos terminados con informe final socializado a los sujetos de Control.	7	**Porcentaje de ejecución 29%**
Procesos de auditoria en fase de informe.	7	
Procesos de auditoria en fase de Planeación.	5	
Procesos auditoria por asignar para el tercer trimestre	5	
TOTAL	**24**	

4. RECOMENDACIONES

Es imperativo velar porque los procesos y procedimientos estén acorde a la normatividad vigente, a fin de que los informes estén acorde a los parámetros establecidos en la GAT 3.0

Dar continuidad al al fortalecimiento del proceso auditor ambiental y al mejoramiento de los tiempos de cada proceso auditor, de igual manera al cumplimiento de lo establecido en el Plan Estratégico 2023-2025

NOTA: Los datos consignados en el presente informe, fueron reportados por la Dirección Técnica de Auditorias y una vez evaluado el proceso, esta asesoría socializó con la Directora y estuvo de acuerdo en todo su contenido.

Atentamente,



MARTHA LUCIA GIL GARCÍA
Asesora de Control Interno