

Dosquebradas, Noviembre 27 de 2019

D.C. No. 1250-2019

Doctor
LUIS EDUARDO ORTIZ JARAMILLO
ALCALDE DE DOSQUEBRADAS
Municipio de Dosquebradas
Ciudad

Asunto: Comunicación Informe Final "Secretaria de Desarrollo Económico y Competitividad, del Municipio de Dosquebradas, vigencia 2018, evaluación a la gestión fiscal, componente; control de gestión: factores: gestión contractual, legalidad.

Cordial saludo;

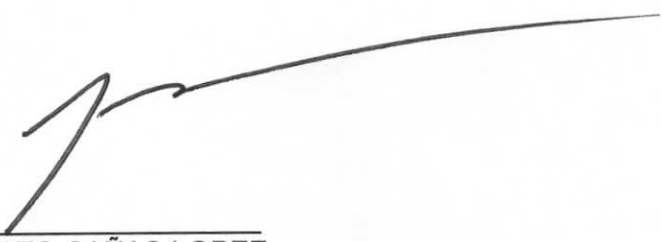
La Contraloría Municipal de Dosquebradas en el ejercicio de control fiscal consagrado en la Constitución Política de Colombia y la Ley 42 de 1993, desarrolló la "Auditoría Modalidad Especial, sobre las actuaciones en el manejo de los recursos públicos Vigencia 2018, de la Secretaria de Desarrollo Económico y Competitividad de Dosquebradas, en donde no se Presentaron observaciones dentro del Proceso Auditor

Por lo anterior, se comunica informe final, que se remite vía correo electrónico así:

- alcalde@dosquebradas.gov.co
- archivo@dosquebradas.gov.co
- Controlinterno@dosquebradas.gov.co


Documento Contenido en 11 Folios

Cordialmente,



FERNÁN ALBERTO CAÑAS LOPEZ
Contralor

Proyectó: Carolina Puerta Torres/ Coordinadora Auditoria *Carolina P. Torres*
Revisó: María del Pilar Loaiza Hincapié/ Directora Operativa Técnica *pploaiza*

 <p>CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS CONTROL FISCAL 2016 - 2020 <i>(Con compromiso Social)</i></p>	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI – 8 Informe Final
--	--------------------------------------	-----------------------------------


INFORME FINAL DE AUDITORÍA

MODALIDAD ESPECIAL

SECRETARIA DE DESARROLLO ECONÓMICO Y COMPETITIVIDAD

VIGENCIA 2018

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

 <p>CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS CONTROL FISCAL 2016 - 2020 <i>¡Con compromiso Social!</i></p>	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI – 8 Informe Final
--	--------------------------------------	-----------------------------------

Dosquebradas, Noviembre 27 de 2019

SECRETARIA DE DESARROLLO ECONÓMICO Y COMPETITIVIDAD

FERNÁN ALBERTO CAÑAS LÓPEZ
Contralor Municipal

Equipo Auditor
María del Pilar Loaiza Hincapié
Directora Operativa Técnica

Carolina Puerta Torres
Coordinadora Auditoria



 <p>CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS CONTROL FISCAL 2016 - 2020 <i>¡Con compromiso Social!</i></p>	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI – 8 Informe Final
--	--------------------------------------	---

TABLA DE CONTENIDO

1.	DICTAMEN DE LA AUDITORIA ESPECIAL	7
1.1	CONTROL DE GESTIÓN.....	7
2.	RESULTADO DE LA AUDITORÍA.....	8
2.1	COMPONENTE CONTROL DE GESTIÓN	8
2.1.1	Factor Gestión Contractual.....	8
2.1.2	Factor Legalidad	9
3.	OTRAS ACTUACIONES	10
3.1	SEGUIMIENTO A DENUNCIAS.....	10
4.	BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL	11
5.	CONSOLIDACIÓN DE HALLAZGOS	11
7.	ANEXOS.....	11

TABLAS

Tabla 1. Matriz de evaluación de la Gestión Fiscal	7
Tabla 2. Factores Evaluados.....	7
Tabla 3. Evaluación a la Gestión Contractual. Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad.....	8
Tabla 4. La muestra proceso auditor vigencia 2018	9
Tabla 5. Matriz de Legalidad	10
Tabla 6. Matriz Cumplimiento de Legalidad.....	10

 <p>CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS CONTROL FISCAL 2016 - 2020 <i>¡Con compromiso Social!</i></p>	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI – 8 Informe Final
--	--------------------------------------	-----------------------------------

Dosquebradas, Noviembre 27 de 2019

Doctor
LUIS EDUARDO ORTIZ JARAMILLO
ALCALDE DE DOSQUEBRADAS
Municipio de Dosquebradas
Ciudad

Asunto: Carta de Conclusiones

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial a la SECRETARIA DE DESARROLLO ECONÓMICO Y COMPETITIVIDAD vigencia 2018, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, y equidad (Cumplimiento de las normas internas y externas aplicables, y efectividad de los controles en los componentes evaluados), Control de la Gestión, en sus factores: Gestión Contractual: En sus especificaciones técnicas en la ejecución de los contratos; deducciones de ley, objeto Contractual, labores de interventoría y seguimiento; liquidación de Contratos, y Control Financiero, en su factor: Gestión Presupuestal.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Municipal de Dosquebradas, quien es responsable de producir un informe de Auditoría Especial que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría Municipal de Dosquebradas, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Territorial.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Municipal de Dosquebradas como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que para la vigencia 2018 la Gestión Fiscal de la Secretaria de Desarrollo y Competitividad en el componente de Control de Gestión es FAVORABLE con una calificación total de 100,0 puntos de 100,0.


 <p>CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS CONTROL FISCAL 2018 - 2020 <i>¡Con compromiso Social!</i></p>	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI – 8 Informe Final
--	--------------------------------------	-----------------------------------

Tabla. Matriz Evaluación Fiscal Vigencia 2018

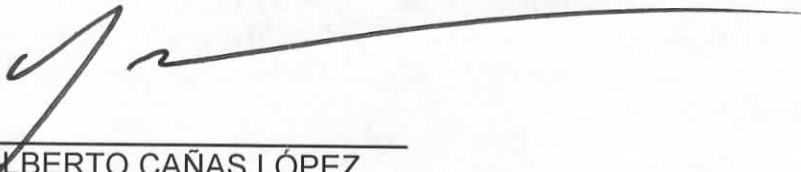
MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL			
ENTIDAD AUDITADA SECRETARIA DE DESARROLLO ECONOMICO Y COMPETITIVIDAD			
VIGENCIA AUDITADA - 2018			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Control de Gestión	100,0	1	100,0
Calificación total		1,00	100,0
Fenecimiento	FENECE		
Concepto de la Gestión Fiscal	FAVORABLE		

RANGO DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE LA GESTIÓN FISCAL	
Rango	Concepto
80 o más puntos	FAVORABLE
Menos de 80 puntos	DESFAVORABLE

Fuente Proceso Auditor

Como resultado del proceso Auditor no se determinaron hallazgos, en concordancia con las normas y procedimientos de auditoría contenidos en la Guía de Auditoría Territorial GAT, adoptado por este Ente de Control.


Atentamente,



FERNÁN ALBERTO CAÑAS LÓPEZ
Contralor

Proyectó: Carolina Puerta Torres/ Coordinadora Auditoria
Revisó: María del Pilar Loaiza/ Directora Operativa Técnica

*Carolina P. Torres
Loaiza ti*

 <p>CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS CONTROL FISCAL 2016 - 2020 (Con compromiso Social)</p>	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI – 8 Informe Final
---	--------------------------------------	-----------------------------------

1. DICTAMEN DE LA AUDITORIA ESPECIAL

1.1 CONTROL DE GESTIÓN

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, como resultado de la Auditoría Modalidad Especial a la Secretaria de Desarrollo Económico y Competitividad, para la Vigencia 2018, emite un concepto sobre el control de Gestión FAVORABLE, como consecuencia de la Calificación 100,0 puntos de 100,0 resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

Tabla 1. Matriz de evaluación de la Gestión Fiscal

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL			
ENTIDAD AUDITADA SECRETARIA DE DESARROLLO ECONOMICO Y COMPETITIVIDAD			
VIGENCIA AUDITADA - 2018			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Control de Gestión	100,0	1	100,0
Calificación total		1,00	100,0
Fenecimiento	FENECE		
Concepto de la Gestión Fiscal	FAVORABLE		

RANGO DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE LA GESTIÓN FISCAL	
Rango	Concepto
80 o más puntos	FAVORABLE
Menos de 80 puntos	DESFAVORABLE

Fuente: Matriz de Calificación. Secretaria de Desarrollo Económico y Competitividad

El componente y sus factores evaluados durante el proceso de Auditoría modalidad especial, se relacionan en el siguiente cuadro en el que se tienen en cuenta los principios de la Ley 42 de 1993, los cuales arrojaron un puntaje de 100,0 para el Factor Gestión Contractual y 100,0 para el factor de Legalidad.

Tabla 2. Factores Evaluados

EVALUACIÓN FACTORES			
TABLA 1			
CONTROL DE GESTIÓN			
ENTIDAD AUDITADA			
VIGENCIA			
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Gestión Contractual	100,0	0,80	80,0
3. Legalidad	100,0	0,20	20,0
Calificación total		1,00	100,0
Concepto de Gestión a emitir	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE GESTIÓN			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Fuente: Matriz de Calificación. Secretaria de Desarrollo Económico y Competitividad

2. RESULTADO DE LA AUDITORÍA

2.1 COMPONENTE CONTROL DE GESTIÓN:

La Contraloría Municipal de Dosquebradas como resultado del proceso de Auditoría adelantado a la Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad establece que el concepto del Control de Gestión Deficiente, como consecuencia de la Evaluación de los siguientes factores:

2.1.1 Factor Gestión Contractual

Como resultado de la Auditoría Modalidad Especial adelantada, la opinión de la gestión en la Ejecución Contractual, es Eficiente, como consecuencia de los siguientes hechos debido a la calificación 100,0 de 100,0 puntos posibles, resultante de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación.

El cumplimiento de las especificaciones técnicas, muestra un puntaje de 50,0 cumplimientos de deducciones de ley 5,0 cumplimientos del objeto contractual 20,0 Labores de Interventoría y seguimiento 20,0 y liquidación de los Contratos 5,0.

Tabla 3. Evaluación a la Gestión Contractual. Secretaría de Desarrollo Económico y Competitividad


EVALUACIÓN VARIABLES											
TABLA 1-1 GESTIÓN CONTRACTUAL ENTIDAD AUDITADA VIGENCIA											
VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES								Promedio	Ponderación	Puntaje Atribuido
	Prestación Servicios	q	Contratos Suministros	q	Contratos Consultoría y Otros	q	Contratos Obra Pública	q			
Cumplimiento de las especificaciones técnicas	100	7	0	0	0	0	0	0	100,00	0,50	50,0
Cumplimiento deducciones de ley	100	7	0	0	0	0	0	0	100,00	0,05	5,0
Cumplimiento del objeto contractual	100	7	0	0	0	0	0	0	100,00	0,20	20,0
Labores de interventoría y seguimiento	100	7	0	0	0	0	0	0	100,00	0,20	20,0
Liquidación de los contratos	100	7	0	0	0	0	0	0	100,00	0,05	5,0
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL										1,00	100,0

Calificación	
Eficiente	<=100, >=80
Con deficiencias	<80, >=50
Ineficiente	<50

Eficiente

Fuente: Matriz de Gestión Fiscal

Muestra Contractual:

 <p>CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS CONTROL FISCAL 2016 - 2020 <i>¡Con compromiso Social!</i></p>	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI – 8 Informe Final
--	--------------------------------------	-----------------------------------

En la ejecución de la presente Auditoría y de acuerdo con la información proporcionada por la Secretaría de Desarrollo Económico y competitividad, en cumplimiento de lo señalado en la Resolución interna y en cuanto al selectivo, se consolidó un Universo de 29 contratos, que corresponden a prestación de servicios y suministros, los cuales fueron rendidos en lo corrido de la vigencia 2018 y que tuvieron un valor total de \$689.604.362.00

Se aplicó un nivel de confianza del 90% y un margen de error del 10% arrojando un tamaño de la muestra de siete (07) contratos, que fueron seleccionados por valor de \$254.563.333,00 que corresponden a un 24% del total de los contratos suscritos por la Secretaría de desarrollo económico y competitividad del municipio de Dosquebradas en el 2018 como se relaciona a continuación:

Tabla 4. La muestra proceso auditor vigencia 2018

No.	Contrato No.	Valor Contrato	Nombre Contratista	Objeto
1	280	32.013.333,00	TINA GALLEGU BUITRAGO	Fomento y Apoyo a la MIPYME para acceder a Mercados Nacionales e Internacionales Promoción del Desarrollo Turístico
2	276	34.200.000,00	CARLOS ALBERTO CORTES SANCHEZ	Promoción Fomento y Apoyo al Emprendimiento Empresarial Fomento y Apoyo a las ferias artesanales, ruedas de negocios y exposiciones
3	1014	34.900.000,00	CÁMARA DE COMERCIO DE DOSQUEBRADAS	Fomento y Apoyo a las ferias artesanales, ruedas de negocios y exposiciones
4	414	35.000.000,00	CAMARA DE COMERCIO DE DOSQUEBRADAS	Fomento y Apoyo a las ferias artesanales, ruedas de negocios y exposiciones
5	277	37.510.000,00	JULIAN ORLANDO RAMIREZ ARREDONDO	Promoción Fomento y Apoyo al Emprendimiento Empresarial Promoción Fomento y Apoyo al Emprendimiento Empresarial
6	275	39.900.000,00	DAYANA PELÁEZ DELGADO	Promoción Fomento y Apoyo al Emprendimiento Empresarial Promoción Fomento y Apoyo al Emprendimiento Empresarial Promoción del Desarrollo Turístico Promoción del Desarrollo Turístico Promoción del Desarrollo Turístico
7	273	41.040.000,00	SANDRA MILENA GARCIA GIL	Fomento y Apoyo a la MIPYME para acceder a Mercados Nacionales e Internacionales
Total		254.563.333,00		

Fuente: Equipo Auditor

Como conclusión general en lo que respecta a la contratación y verificados los contratos relacionados en la anterior tabla, en la que se encuentran soportadas las evidencias de comprobantes de egreso, disponibilidades y registros presupuestales y demás documentación revisada durante la visita de campo, no se evidenciaron hallazgos dentro del proceso auditor.

2.1.2 Factor Legalidad

Se emite un concepto **CON EFICIENCIAS** con una calificación de 100,0 puntos enmarcados en la ponderación de 100%, con base en la evaluación del cumplimiento de los factores como: Cumplimiento de Obligaciones del SECOP, cumplimiento en deducciones de Ley, realización de estudios previos, calidad en los registros y aplicación del presupuesto y asignación de interventoría, teniendo en cuenta que la Secretaria de Desarrollo Económico y Competitividad cumplió con el reporte de los Contratos al SECOP.

Tabla 5. Matriz de Legalidad

TABLA 1 - 3			
LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
De Gestión	100,0	1,00	100,0
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1,00	100,0

Calificación		Eficiente
Eficiente	<=100, >=80	
Con deficiencias	<80, >=50	
Ineficiente	<50	

Fuente: Matriz de Calificación Equipo Auditor. Secretaria de Desarrollo Económico y Competitividad

Este factor fue evaluado de acuerdo a las variables establecidas en la Matriz de calificación así: donde se pudo evidenciar que la Secretaria de Desarrollo Económico y Competitividad cumplió con las obligaciones en el SECOP con una calificación de 10,0 puntos, el cumplimiento con los principios y procedimientos de la contratación tuvo un puntaje de 40,0, la Calidad en los registros y aplicación del presupuesto con 10,0 y la Asignación de la Interventoría o supervisión con 40,0 Puntos, dando como resultado una calificación de 100 de 100,0 Puntos


Tabla 6. Matriz Cumplimiento de Legalidad

VARIABLES A EVALUAR	TABLA 1-3-1-A								Promedio	Ponderación	Puntaje Atribuido
	LEGALIDAD GESTIÓN - CONTRACTUAL										
	Prestación Servicios	Q	Contratos Suministros	Q	Contratos Consultoría y Otros	Q	Contratos Obra Pública	Q			
Cumplimiento obligaciones con el SECOP	100,00	7	0,00	0	0,00	0	0,00	0	100	0,10	10,0
Cumplimiento de los principios y procedimientos en la contratación	100,00	7	0,00	0	0,00	0	0,00	0	100	0,40	40,0
Calidad en los registros y aplicación del presupuesto	100,00	7	0,00	0	0,00	0	0,00	0	100	0,10	10,0
Asignación de la interventoría o supervisión	100,00	7	0,00	0	0,00	0	0,00	0	100	0,40	40,0
SUBTOTL CUMPLIMIENTO EN LEGALIDAD CONTRATACIÓN										1,00	100,0

Fuente: Matriz de Calificación Equipo Auditor. Secretaria de Desarrollo Económico y Competitividad

3. OTRAS ACTUACIONES

3.1 SEGUIMIENTO A DENUNCIAS

 <p>CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS CONTROL FISCAL 2016 - 2020 <i>¡Con compromiso Social!</i></p>	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI – 8 Informe Final
--	--------------------------------------	-----------------------------------

En lo que ha corrido del año 2019, no se han presentado denuncias ciudadanas, quejas y derechos de petición a la Auditoría Especial, realizada a la Secretaria de Desarrollo Económico y Competitividad correspondiente a la Vigencia 2018.

4. BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL

No se presentaron beneficios de Control fiscal en la realización de la Auditoría Especial a la Secretaria de Desarrollo Económico y Competitividad

5. CONSOLIDACIÓN DE HALLAZGOS

No se determinaron hallazgos dentro del proceso auditor.

7. ANEXOS

Papeles de Trabajo de Reserva del Expediente de la Auditoria Especial, a la Secretaria de Desarrollo Económico y Competitividad.

Carolina P. Torres
CAROLINA PUERTA TORRES
 Coordinadora Auditoria Especial

Rcb: ppplwazakl