

Dosquebradas, septiembre 13 de 2018

D.C – 979 – 2018

Doctor
FERNANDO JOSE DA PENA MONTENEGRO
Gerente
Serviciudad E.S.P.
Ciudad

Asunto: Comunicación informe Final auditoria modalidad Regular empresa de servicios públicos domiciliarios Serviciudad E.S.P, vigencia 2017, evaluación a la gestión fiscal, componente control de resultados, factores: planes programas y proyectos

Cordial saludo;

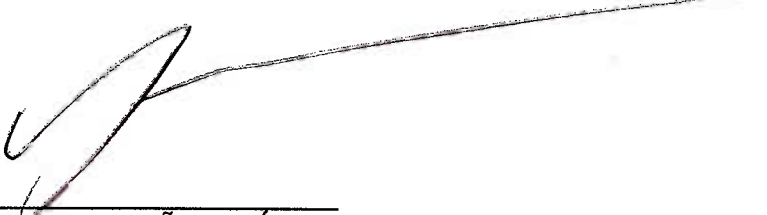
La Contraloría Municipal de Dosquebradas en el ejercicio de control fiscal consagrado en la Constitución Política de Colombia y la Ley 42 de 1993, desarrolló la auditoría de la referencia.

En virtud que durante el proceso auditor no se presentaron observaciones ni hallazgos se procede con la suscripción de un único informe.

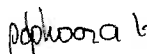
Por lo anterior, se comunica informe final que se remite vía correo electrónico a los siguientes correos:

- secretariaejec@serviciudad.gov.co
- gerente@serviciudad.gov.co

Atentamente,


FERNAN ALBERTO CAÑAS LÓPEZ
Contralor Municipal

Proyectó: Camilo Arango Rodríguez 
Técnico Operativo

Revisó: María Del Pilar Loaiza Hincapié 
Directora Operativa Técnica

	INFORME FINAL AUDITORÍA REGULAR	A/CI-8 Informe Final
---	---	--

INFORME FINAL DE AUDITORIA

AUDITORÍA MODALIDAD REGULAR EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS
DOMICILIARIOS SERVICIUDAD E.S.P, VIGENCIA 2017, EVALUACIÓN A LA
GESTIÓN FISCAL, COMPONENTE CONTROL DE RESULTADOS, FACTORES:
PLANES PROGRAMAS Y PROYECTOS

SERVICIUDAD E.S.P

VIGENCIA 2017

	INFORME FINAL AUDITORÍA REGULAR	A/CI-8 Informe Final
---	---	------------------------------------

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

DOSQUEBRADAS, 12 SEPTIEMBRE DE 2018

SERVICIUDAD E.S.P.

FERNAN ALBERTO CAÑAS LOPEZ
Contralor Municipal de Dosquebradas

MARIA DEL PILAR LOAIZA HINCAPIÉ
Directora Operativa Técnica

Equipo Auditor
CAMILO ARANGO RODRIGUEZ
Técnico Operativo

	INFORME FINAL AUDITORÍA REGULAR	A/CI-8 Informe Final
---	---	------------------------------------

TABLA DE CONTENIDO

1. DICTAMEN DE LA AUDITORIA REGULAR.....7

1.1 CONTROL DE RESULTADOS7

2. RESULTADO DE LA AUDITORIA8

2.1 COMPONENTE CONTROL DE RESULTADOS:8

2.1.1 Factor Gestión de Resultados:.....8

3. OTRAS ACTUACIONES10

SEGUIMIENTO A DENUNCIAS10

4. BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL10

5. ANEXOS.....10

	INFORME FINAL AUDITORÍA REGULAR	A/CI-8 Informe Final
---	---	------------------------------------

INDICE DE TABLAS

TABLA 1 EVALUACIÓN DE FACTORES SERVICIUDAD E.S.P.....7

TABLA 2 FACTORES EVALUADOS7

TABLA 3 EVALUACIÓN CONTROL DE RESULTADOS SERVICIUDAD E.S.P8

TABLA 4 FACTORES CONTROL DE RESULTADOS8

TABLA 5. RELACIÓN DE METAS AUDITADAS A LA EMPRESA SERVICIUDAD
ESP.....9

	INFORME FINAL AUDITORÍA REGULAR	A/CI-8 Informe Final
---	---	---

CARTA DE CONCLUSIONES

Dosquebradas, 13 de septiembre de 2018

Doctor
FERNANDO JOSE DA PENA MONTENEGRO
Gerente
Serviciudad E.S.P.

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 Regular a la Empresa de servicios Públicos domiciliarios Serviciudad E.S.P, en su componente de Planes y Programas al Cumplimiento de las metas vigencia 2017, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad, y efectividad, Componente de **Control de resultados**, su factor: **Planes Programas y Proyectos**.

Los resultados de las evaluaciones y el contenido de la información suministrada, son responsabilidad de la entidad evaluada, la misma es analizada por la Contraloría Municipal de Dosquebradas, quien es responsable de producir un informe de Auditoría Regular 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, de acuerdo con ellas, se planeó y ejecutó el trabajo, de forma tal que el examen practicado proporciona 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 Municipal de Dosquebradas.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Municipal de Dosquebradas como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que para la vigencia 2017 la Gestión fiscal de la empresa

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>!Gestión Fiscal con compromiso Social!</i>	INFORME FINAL AUDITORÍA REGULAR	A/CI-8 Informe Final
--	--	---------------------------------

Serviciudad E.S.P, en el componente de Control de Resultados es **FAVORABLE** con una calificación total de **95.8**

PLAN DE MEJORAMIENTO

En el desarrollo de la Auditoria no se detectaron hallazgos, por lo tanto, la entidad no tiene que suscribir Plan de Mejoramiento

Lo anterior en concordancia con las normas y procedimientos de auditoria contenidos en la Guía de Auditoria Territorial GAT, adoptada por este Ente de Control.

Atentamente;



FERNÁN ALBERTO CAÑAS LÓPEZ
Contralor Municipal

Revisó: María del Pilar Loaiza *mdp Loaiza H.*
Directora Operativa Técnica

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>!Gestión Fiscal con compromiso Social!</i>	INFORME FINAL AUDITORÍA REGULAR	A/CI-8 Informe Final
--	---	------------------------------------

1. DICTAMEN DE LA AUDITORIA REGULAR

1.1 CONTROL DE RESULTADOS

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, como resultado de la Auditoría a la empresa Serviciudad E.S.P para la vigencia 2017, emite un concepto sobre el control de Resultados **FAVORABLE**, como consecuencia de la calificación de **95.8** puntos de 100, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

Tabla 1 Evaluación de Factores Serviciudad E.S.P

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL			
ENTIDAD AUDITADA: SERVICIUDAD E.S.P, PLANES Y PROGRAMAS			
VIGENCIA AUDITADA: 2017			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Control de Gestión	0,0	0,5	0,0
2. Control de Resultados	95,8	0,3	28,7
3. Control Financiero	0,0	0,2	0,0

Fuente: Matriz de Calificación. Serviciudad E.S.P vigencia 2017

La tabla anterior muestra la evaluación realizada al componente de control de resultados el cual al final se consolidará con los demás componentes de acuerdo al resultado de las otras auditorias para así generar una calificación general de la Matriz de evaluación fiscal

El componente y sus factores evaluados durante el proceso de auditoria modalidad regular, se relacionan en el siguiente cuadro en el que se tienen en cuenta los principios de la Ley 42 de 1993 a los cuales apuntó el desarrollo de cada uno.

Tabla 2 Factores Evaluados

COMPONENTE	PRINCIPIOS	FACTORES
Control de Resultados	Economía, Eficiencia, Eficacia	Planes Programas y Proyectos

Fuente: Memorando de Asignación CMD

2. RESULTADO DE LA AUDITORIA

2.1 COMPONENTE CONTROL DE RESULTADOS:

La Contraloría Municipal de Dosquebradas como resultado del proceso de auditoria adelantada a la empresa **SERVICIUDAD E.S.P.** establece que el concepto del Control de **Resultados Eficiente**, como consecuencia de la evaluación de los siguientes factores:

2.1.1 Factor Gestión de Resultados:

Como resultado de la Auditoria Regular adelantada, la opinión de la gestión de resultados, es **Favorable**, como consecuencia de los siguientes hechos debido a la calificación de **95.8**, de 100 puntos posibles.

Tabla 3 Evaluación Control de Resultados Serviudad E.S.P

TABLA 2 CONTROL DE RESULTADOS ENTIDAD AUDITADA: SERVICIUDAD E.S.P VIGENCIA: 2017			
Factores minimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Cumplimiento Planes Programas y Proyectos	95,8	1,00	95,8
Calificación total		1,00	95,8
Concepto de Gestión de Resultados	Favorable		
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE RESULTADOS			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Fuente: Matriz de Control de Resultados

Resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

Tabla 4 Factores control de resultados

TABLA 2-1 CONTROL DE RESULTADOS			
FACTORES MÍNIMOS	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
Eficiencia	99.3	0.20	19.8
Eficacia	99.0	0.30	29.7
Economicidad	98.5	0.40	39.4
Calidad	100.0	0.10	10.0
Cumplimiento Planes y Programas y Proyectos		1.00	95,8

Calificación	
Cumple	2
Cumple Parcialmente	1
No Cumple	0

Cumple

Fuente: Matriz de Control de Resultados

En la ejecución de la presente auditoria y de acuerdo con la información proporcionada por la Empresa Serviudad E.S.P, en cumplimiento de lo señalado

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>!Gestión Fiscal con compromiso Social!</i>	INFORME FINAL AUDITORÍA REGULAR	A/CI-8 Informe Final
--	---	------------------------------------

en la Resolución interna de cuentas en línea de la Contraloría Municipal de Dosquebradas, se determinó que el sujeto de control programó un total de **11** metas **de las cuales se auditaron 5 metas** según la determinación de la muestra, la cual se hizo utilizando la herramienta proporcionada por la Guía de Auditoria Territorial, con un nivel de confianza del 90% y una Proporción de fracaso del 10%.

En el siguiente cuadro se relacionan las metas auditadas y el porcentaje de cumplimiento de cada una estas, durante la vigencia 2017.

Tabla 5. Relación de metas auditadas a la empresa SERVICIUDAD ESP

META	% EJECUCIÓN
3.32.1.426. Realizar obras de instalación de redes de acueducto en áreas de expansión urbana en el sistema de acueducto de SERVICIUDAD ESP	100
3.32.1.427 Realizar restitución de redes en el sistema de acueducto de SERVICIUDAD ESP	100
3.32.2.434. Realizar obras de instalación de redes de alcantarillado en áreas de expansión urbana en el sistema de alcantarillado de SERVICIUDAD ESP	66,7
3.32.2.435. Realizar restitución de redes en el sistema de alcantarillado de Sericiudad ESP	100
3.32.2.437 Construir tramos de colectores en la zona urbana del Municipio	100

Fuente: Equipo Auditor

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>¡Gestión Fiscal con compromiso Social!</i>	INFORME FINAL AUDITORÍA REGULAR	A/CI-8 Informe Final
---	--	---

3. OTRAS ACTUACIONES

SEGUIMIENTO A DENUNCIAS

En lo corrido de la vigencia 2018, no se han presentado denuncias ciudadanas, quejas y/o derechos de petición relacionados con el factor Planes, Programas y Proyectos auditado mediante Auditoria Regular realizada a la Empresa Serviciudad E.S.P

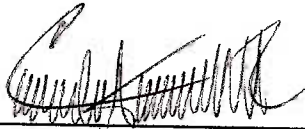
4. BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL

No se presentaron beneficios de Control Fiscal en la realización de la Auditoria Regular al Municipio de Dosquebradas a su componente de Planes y Programas

5. ANEXOS

Papeles de Trabajo de Reserva del Expediente de la Auditoria Regular al Municipio de Dosquebradas a su componente de Planes y Programas

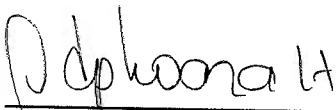
Equipo Auditor



CAMILO ARANGO RODRIGUEZ

Técnico Operativo D.O.T

Coordinador de la Auditoria Regular Componente de Resultados



MARIA DEL PILAR LOAIZA HINCAPIÉ

Directora Operativa Técnica

Vo. Bo