

**INFORME FINAL
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE
INTEGRAL EN LA MODALIDAD ESPECIAL PARA LA
REVISIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA ANUAL
CONSOLIDADA DE LA VIGENCIA 2012 DE SERVICIUDAD
E.S.P.**

**LEONARDO FABIO GÓMEZ GIRALDO
CONTRALOR MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS**

DOSQUEBRADAS, JULIO DE 2013

INFORME FINAL

AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL EN LA MODALIDAD ESPECIAL PARA LA REVISIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA ANUAL CONSOLIDADA DE LA VIGENCIA 2012 DE SERVICIUDAD E.S.P.

CARLOS ANDRES VEGA ORTIZ
Gerente ServiCiudad E.S.P

LEONARDO FABIO GÓMEZ GIRALDO
Contralor Municipal

OSCAR ALEXANDER GONZÁLEZ HERRERA
Director Operativo Técnico

DIANA YINET DUQUE ALZATE
Auditora

JOHN FREDY BARBOSA CASTAÑO
Auditor



"Gestión Fiscal para un Desarrollo Sostenible"

CONTENIDO

1. CONCEPTO SOBRE LA GESTIÓN.....	5
2. ALCANCE DE LA AUDITORIA	6
2.1 RELACION DE HALLAZGOS	6
3. SERVICIUDAD ESP	7
4. PRESUNTOS HALLAZGOS DETERMINADOS.....	9



"Gestión Fiscal para un Desarrollo Sostenible"

INFORME FINAL

**AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL EN LA
MODALIDAD ESPECIAL PARA LA REVISIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA
CUENTA ANUAL CONSOLIDADA DE LA VIGENCIA 2012 DE SERVICIUDAD
E.S.P.**

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, en desarrollo de su función constitucional y legal en cumplimiento de su plan general de auditorías 2013, practicó Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral en la Modalidad Especial para la revisión de la rendición de la cuenta anual consolidada y cuentas periódicas de la vigencia 2012 de ServiCiudad E.S.P.

Conforme a los requerimientos presentados en el Memorando de Encargo de auditoría y los resultados de la fase de Planeación plasmados en el Memorando respectivo, la auditoría se centró en la evaluación de la gestión y resultados (cumplimiento de los criterios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos ambientales), con el propósito de determinar y verificar, si los recursos económicos fueron utilizados de manera eficiente, económica y eficaz.

1. CONCEPTO SOBRE LA GESTIÓN

Doctor
CARLOS ANDRES VEGA ORTIZ
Gerente SERVICIUDAD E.S.P.
Municipio de Dosquebradas

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, con fundamento en las facultades otorgadas por la Constitución y la ley, practicó Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral en la Modalidad Especial para la revisión de la rendición de la cuenta anual consolidada y cuentas periódicas de la vigencia 2012 de ServiCiudad E.S.P. a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia y valoración de los costos ambientales con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en las áreas, actividades o procesos examinados a 31 de diciembre de 2012. La auditoría incluyó la comprobación de que las operaciones, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la entidad el contenido de la información por ella suministrada y analizada por la Contraloría Municipal de Dosquebradas. La responsabilidad de la entidad de control, consiste en elaborar un informe que contenga el pronunciamiento sobre la gestión adelantada por la administración de la entidad en las áreas o procesos auditados, que incluye conceptos sobre el acatamiento a las disposiciones legales, la efectividad en el desempeño de la gestión.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con Normas de Auditoría Gubernamental Colombianas y con políticas y procedimientos de auditoría gubernamental con enfoque integral prescritos 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 los informes presentados.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan la gestión de la entidad, a través de los papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Municipal de Dosquebradas

2. ALCANCE DE LA AUDITORIA

La auditoría a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance:

- Ejercer la vigilancia y evaluar el control fiscal de acuerdo a los principios, sistemas de control y procedimientos establecidos en la ley.
- Evaluar los informes técnicos, financieros, legales y contables de las operaciones realizadas por los responsables del erario durante la vigencia.
- Revisar la administración, manejo y rendimientos de fondos, bienes o recursos públicos asignados y los resultados en el cumplimiento del mandato de los representantes legales o responsables del erario.
- Revisar que la presentación de la rendición de la cuenta cumpla conforme a los procedimientos y formatos establecidos en el Sistema Integral de Auditoria SIA.
- Verificar que la presentación de las cuentas periódicas (mensual, bimestral) cumpla con los criterios establecidos en el SIA y con lo previsto en las Resoluciones 077 de 2009, 015 de 2010 y 044 de 2012 y en especial en los aspectos referentes a la oportunidad, calidad y suficiencia.
- Evaluar y realizar seguimiento a los planes de mejoramiento de aquellas entidades que suscribieron dicho plan el pasado.

2.1 RELACION DE HALLAZGOS

En el desarrollo de la presente auditoria no se determinaron hallazgos dado que las observaciones realizadas fueron objeto de Plan de Mejoramiento de otra auditoria.

Dosquebradas, julio de 2013

LEONARDO FABIO GÓMEZ GIRALDO
Contralor Municipal

3. SERVICIUDAD ESP

De acuerdo a lo establecido en las Resoluciones N° 077 de 2009, N° 015 de 2010 y N° 044 de 2012, Serviudad ESP debe rendir a la Contraloría Municipal de Dosquebradas a través del Sistema Integral SIA los siguientes formatos:

No.	NOMBRE DEL FORMATO
[F01_AGR]:	FORMATO 1. Catálogo de Cuentas
[F02A_AGR]:	FORMATO 2A. Resumen de Caja Menor
[F02B_AGR]:	FORMATO 2B. Relación de Gastos de Caja
[F03_AGR]:	FORMATO 3. Cuentas Bancarias
[F04_AGR]:	FORMATO 4. Pólizas de Aseguramiento
[F05A_AGR]:	FORMATO 5A. Propiedad, Planta y Equipo - Adquisiciones y Bajas
[F05B_AGR]:	FORMATO 5B. Propiedad, Planta y Equipo - Inventario
[F06_AGR]:	FORMATO 6. Ejecución Presupuestal de Ingresos
[F07_AGR]:	FORMATO 7. Ejecución Presupuestal de Gastos
[F08A_AGR]:	FORMATO 8A. Modificaciones al Presupuesto de Ingresos
[F08B_AGR]:	FORMATO 8B. Modificaciones al Presupuesto de Egresos
[F09_AGR]:	FORMATO 9. Ejecución PAC de la Vigencia
[F11_AGR]:	FORMATO 11. Ejecución Presupuestal de Cuentas por Pagar
[F12_AGR]:	FORMATO 12. Proyectos de Inversión
[F14A1_AGR]:	FORMATO 14A1. Talento Humano Recursos Propios - Funcionarios por Nivel
[F14A2_AGR]:	FORMATO 14A2. Talento Humano Recursos Propios – Nombramientos
[F14A3_AGR]:	FORMATO 14A3. Talento Humano Recursos Propios - Pagos por Nivel
[F14A4_AGR]:	FORMATO 14A4. Talento Humano Recursos Propios - Cesantías
[F15A_AGR]:	FORMATO 15A. Evaluación de Controversias Judiciales
[F15B_AGR]:	FORMATO 15B. Acciones de Repetición
[F18]:	FORMATO 18. Sistema Estadístico Unificado de Deuda - SEUD
[F25_CMD]:	FORMATO 25. Informe De Gestión y de Resultados
[F32A_CMD]:	FORMATO 32A. Formato Anexos
[F16]:	FORMATO 16. Gestión Ambiental
[F20_2_AGR]:	FIDUCIAS: Control fiscal de los patrimonios autónomos, fondos cuenta y fideicomisos abiertos
[F20_3A_AGR]:	Contratación- Emergencia Invernal
[F20_3B_AGR]:	Contratación- Emergencia Invernal: Consorcios/ Uniones Temporales
[F20_1A_AGR]:	A. Acciones de control a la contratación de sujetos
[F20_1B_AGR]:	B. Acciones de control
[F20_1C_AGR]:	C. Acciones de control a la contratación: Consorcios/ Uniones Temporales

De acuerdo a la revisión de la rendición de la cuenta anual y periódica, así como a las verificaciones selectivas efectuadas, se concluye lo siguiente:

1. La rendición efectuada por Serviciudad ESP durante la vigencia 2012 ante la Contraloría Municipal de Dosquebradas a través del aplicativo SIA – Sistema Integral de Auditoria se hizo en forma oportuna.
2. Se detectaron inconsistencias en los formatos 6 Ejecución Presupuesto de Ingresos y en Formato 8A: Modificaciones Presupuesto de Ingresos, toda vez que las modificaciones reportadas en el Formato N° 8A de los siguientes códigos presupuestales no se reportan en el Formato N° 6:

Tabla N° 1: Inconsistencias Formato N° 8A

Código	Fecha del Acto	Acto Administrativo	Adiciones	Reducciones
1 2 10 210204260100	2012-06-12	RESOLUCION 142	1,043,186,717	0
1 2 10 220204260200	2012-06-12	RESOLUCION 142	956,813,283	0
1 2 12 210204260100	2012-12-18	RESOLUCION 323	1,880,000,000	0
1 2 12 900204240400	2012-09-17	RESOLUCION 228	100,000,000	0
1 2 12 900204240400	2012-12-18	RESOLUCION 323	113,759,984	0
1 2 12 900204240400	2012-12-28	RESOLUCION 330	129,672	0
1 2 12 900204260400	2012-12-18	RESOLUCION 323	77,000,000	0
1 7 02 210203470100	2012-02-28	RESOLUCION 059	146,500,000	0
1 7 02 210203470100	2012-04-26	RESOLUCION 102	1,000,000	0
1 7 02 210203470100	2012-12-28	RESOLUCION 330	0	45,345,964
1 7 02 210203470200	2012-02-28	RESOLUCION 059	7,500,000	0
1 7 02 210203470200	2012-02-28	RESOLUCION 059	5,000,000	0
1 7 02 210203470200	2012-02-28	RESOLUCION 059	7,500,000	0
1 7 02 210203470200	2012-04-26	RESOLUCION 102	27,000,000	0
1 7 02 210203470200	2012-08-13	RESOLUCION 196	24,500,000	0
1 7 02 220203480100	2012-02-28	RESOLUCION 059	85,500,000	0
1 7 02 220203480100	2012-04-26	RESOLUCION 102	1,000,000	0
1 7 02 220203480100	2012-12-28	RESOLUCION 330	0	26,083,792
1 7 02 220203480200	2010-05-15	RESOLUCION 118	15,106,086	0
1 7 02 220203480200	2012-08-13	RESOLUCION 196	1,200,000	0
1 7 02 220203480200	2012-09-11	RESOLUCION 222	2,500,000	0
1 7 02 230203050100	2012-06-29	RESOLUCION 157	0	1,000,000,000
1 7 02 230203050100	2012-06-29	RESOLUCION 157	1,000,000,000	0
1 7 02 230203050100	2012-12-28	RESOLUCION 330	0	18,566,182

Fuente: Rendición de la cuenta, vigencia 2012, Formato 8A

4. PRESUNTOS HALLAZGOS DETERMINADOS

En el desarrollo de la presente auditoria no se determinaron hallazgos dado que las observaciones realizadas fueron objeto de Plan de Mejoramiento de otra auditoria.

DIANA YINET DUQUE ALZATE

Contratista

JOHN FREDY BARBOSA CASTAÑO

Contratista