



**CONTRALORÍA**  
GENERAL DE ANTIOQUIA  
*Control Objetivo, Justicia Fiscal*

# INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA ESPECIAL GESTIÓN CONTRACTUAL Y PRESUPUESTAL

## MUNICIPIO COPACABANA – ANTIOQUIA

### JUNTA MUNICIPAL DE DEPORTES DE COPACABANA

### VIGENCIA 2017

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA  
CONTRALORÍA AUXILIAR DE AUDITORÍA INTEGRADA

Medellín, Julio de 2017

[www.cga.gov.co](http://www.cga.gov.co) / [atencionalciudadano@cga.gov.co](mailto:atencionalciudadano@cga.gov.co)  
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56  
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



**JUNTA MUNICIPAL DE DEPORTES DE COPACABANA**

Contralor General de Antioquia	Sergio Zuluaga Peña
Subcontralor	Rubén Darío Naranjo Henao
Contralora Auxiliar Delegada	Diana Carolina Torres García
Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada	José Hernando Duque Arango

**Equipo Auditor**

Contralor Auxiliar – Coordinador	Andrés Ronald Tabares Gil
----------------------------------	---------------------------

**Comité Operativo**

Contralora Auxiliar - Contadora	María Nelly Zapata Echeverry
Profesional Universitario-Ingeniera	Ángela Paola Ríos Rosas
Profesional Universitario – Abogada (P)	Martha Lillyam Palacios Maldonado
Profesional Universitario - Abogada	Nacyra Raquel Mattar Acuña



**CONTRALORÍA**  
GENERAL DE ANTIOQUIA  
*Control Objetivo, Justicia Fiscal*

**TABLA DE CONTENIDO**

1. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO.....	5
2.1. CONTROL DE GESTIÓN.....	6
2.1.1. Factores Evaluados en la Contratación .....	6
2.1.1.1. Gestión Contractual.....	7
2.1.1.2. Legalidad .....	8
2.1.1.3. Rendición y revisión de la cuenta Gestión Contractual.....	8
2.1.2 Control Fiscal Interno .....	12
2.1.3. Gestión Ambiental .....	12
2.1.4. Rendición de la Cuenta Anual.....	13
2.2. GESTIÓN PRESUPUESTAL.....	13
3. OTRAS ACTUACIONES.....	14
3.1. ATENCIÓN DE DENUNCIAS .....	14
3.2. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR.....	14
3.3. SEGUIMIENTO OTROS DOCUMENTOS.....	14
3.4. CONTROL A LAS FIDUCIAS.....	14
3.5 INSUMOS PARA PRÓXIMAS AUDITORÍAS .....	14
4. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS.....	15
5. ANEXOS .....	16

E-2017-05212- Copacabana-Junta Municipal de Deportes de Copacabana

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co  
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56  
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



Medellín, Julio 2018

Señor

**JORGE IVAN TOBON ARANGO**

Director General

**JUNTA MUNICIPAL DE DEPORTES DE COPACABANA**

Carrera 49ª No. 39 95

[juntadedeportes@hotmail.com](mailto:juntadedeportes@hotmail.com)

Teléfonos: 4010018 – 2745675

Copacabana, Antioquia

Asunto: Carta Conclusiones

La Contraloría General de Antioquia, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial Gestión Contractual y Presupuestal al Ente que usted representa a la vigencia 2017, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos ambientales en la gestión contractual con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área, actividad o proceso examinado.

Es responsabilidad de la dirección el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría General de Antioquia. La responsabilidad de la Contraloría consiste en producir un Informe de Auditoría Especial en Gestión Contractual y Presupuestal 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 General de Antioquia, consecuentes con las de general aceptación.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan la gestión contractual, presupuestal y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en el sistema Gestión Transparente de la Contraloría General de Antioquia.

E-2017-05212- Copacabana-Junta Municipal de Deportes de Copacabana

[www.cga.gov.co](http://www.cga.gov.co) / [atencionalciudadano@cga.gov.co](mailto:atencionalciudadano@cga.gov.co)  
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56  
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



## 1. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría General de Antioquia como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión en la **Junta Municipal de Deportes de Copacabana**, cumple con los principios evaluados según puntaje de **97,70**.

1. CONTROL DE GESTIÓN JUNTA MUNICIPAL DE DEPORTES DE COPACABANA MUNICIPIO DE COPACABANA VIGENCIA 2017			
Factores Mínimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1.1. GESTIÓN CONTRACTUAL	98.330	0.793	77.950
1.2. REVISIÓN Y RENDICIÓN DE LA CUENTA	98.750	0.024	2.410
1.3. LEGALIDAD	100.000	0.061	6.100
1.4. GESTIÓN AMBIENTAL	0	0	0
1.5. TICS	0	0	0
1.6. PLAN DE MEJORAMIENTO	0	0	0
1.7. CONTROL FISCAL INTERNO	92.220	0.122	11.250
<b>Calificación Total Control de Gestión</b>		<b>1</b>	<b>97.7</b>
<b>RESULTADO CONTROL DE GESTIÓN</b>			
<b>97.7</b>			

Fuente: Rendición Gestión Transparente Entidad  
Elaboró: Andrés Tabares Gil, C.A. Coordinador

En total la **Junta Municipal de Deportes de Copacabana** celebró **153** contratos por valor de **\$1.956.333.225**, de los cuales se tomaron como muestra para la presente auditoría **26** contratos por valor de **\$464.765.607**.

Como resultado de la auditoría adelantada, el Control Fiscal Interno obtuvo un puntaje de **92,22**.

Es responsabilidad del representante legal dar a conocer el informe de auditoría a la Oficina y/o responsable de Control Interno para que continúe con el trámite de los hallazgos Administrativos de acuerdo a su competencia.

Atentamente,

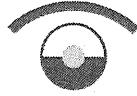
  
**JOSE HERNANDO DUQUE ARANGO**  
Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada

  
**ANDRES RONALD TABARES GIL**  
Coordinador Equipo Auditor

P/E Andrés Ronald Tabares Gil, Equipo Auditor  
R/ Martha Lilyam Palacios Maldonado, Profesional Universitario, Comité Operativo  
E-2017-05212- Copacabana-Junta Municipal de Deportes de Copacabana

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co  
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56  
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7





**CONTRALORÍA**  
GENERAL DE ANTIOQUIA  
*Control Objetivo, Justicia Fiscal*

**2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

**2.1. CONTROL DE GESTIÓN**

Como resultado de la auditoría adelantada, en el componente Control de Gestión se encontraron los siguientes hechos que en principio constituyen hallazgos de auditoría:

**2.1.1. Factores Evaluados en la Contratación**

En la ejecución de la presente Auditoría y de acuerdo con la información suministrada por la **Junta Municipal de Deportes de Copacabana**, en cumplimiento de lo establecido en la resolución interna de rendición de cuentas en línea de la Contraloría General de Antioquia, se determinó que la Entidad celebró la siguiente contratación:

En total celebró **153** contratos por valor de **\$1.956.333.225**, distribuidos así:

2. CONTRATACIÓN JUNTA MUNICIPAL DE DEPORTES DE COPACABANA MUNICIPIO DE COPACABANA VIGENCIA 2017					
TIPOLOGIA		CANTIDAD CONTRATADA	VALOR \$	MUESTRA CANTIDAD	VALOR \$
Obra Pública		0	0	0	0
Prestación Servicios	de	128	1.692.275.554	13	280.515.167
Suministros		23	229.057.671	13	184.250.440
Consultoría y otros		2	35.000.000	0	0
Interventoría		0	0	0	0
Régimen Especial		0	0	0	0
<b>TOTAL</b>		<b>153</b>	<b>1.956.333.225</b>	<b>26</b>	<b>464.765.607</b>

Fuente: Rendición Gestión Transparente Entidad  
Elaboró: Andrés Tabares Gil, C.A. Coordinador

De acuerdo a lo anterior el siguiente es el resultado de la ejecución de la auditoría especial a la **Junta Municipal de Deportes de Copacabana**:

E-2017-05212- Copacabana-Junta Municipal de Deportes de Copacabana

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co  
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56  
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



### 2.1.1.1. Gestión Contractual.

Como resultado de la auditoría adelantada, la Gestión Contractual obtuvo un puntaje de **98,33** como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

3. GESTIÓN CONTRACTUAL JUNTA MUNICIPAL DE DEPORTES DE COPACABANA MUNICIPIO DE COPACABANA VIGENCIA 2017											
Variables a Evaluar	Servicios Q	Suministro Q	Cons y Otros Q	Obras Pub Q	Promedio	Ponderación	Calificación				
1.1.1. Cumplimiento de las Especificaciones Técnicas	100.000	13	100.000	13	-1.000	0	-1.000	0	100.000	0.500	50.000
1.1.2. Cumplimiento de las Deducciones de Ley	100.000	13	100.000	13	-1.000	0	-1.000	0	100.000	0.050	5.000
1.1.3. Cumplimiento del Objeto Contractual	100.000	13	98.720	13	-1.000	0	-1.000	0	99.360	0.200	19.870
1.1.4. Labores de Interventoría y Seguimiento	92.310	13	92.310	13	-1.000	0	-1.000	0	92.310	0.200	18.460
1.1.5. Liquidación de Contratos	100.000	13	100.000	13	-1.000	0	-1.000	0	100.000	0.050	5.000
<b>Eficiente</b>					<b>77.900</b>				<b>1.000</b>	<b>98.330</b>	

Fuente: Calificación Matriz Gestión Transparente  
Elaboró: Andrés Tabares Gil, C.A. Coordinador

#### 2.1.1.1.1. Obra Pública

La Entidad no rindió en Gestión Transparente contratos de esta tipología.

#### 2.1.1.1.2. Prestación de Servicios

De un universo de 128 contratos de prestación de servicios, se auditaron 13; por valor de \$280.515.167, equivalente al 17% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; sin hallazgos al respecto.

#### 2.1.1.1.3. Suministros

De un universo de 23 contratos de suministros, se auditaron 13; por valor de \$184.250.440, equivalente al 80% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; sin hallazgos al respecto.

E-2017-05212- Copacabana-Junta Municipal de Deportes de Copacabana

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co  
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56  
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



#### 2.1.1.1.4. Consultoría u otros Contratos

De un universo de 2 contratos de Consultoría u Otros, ninguno de los mismos se incluyó en la muestra de la presente auditoría.

#### 2.1.1.1.5. Interventoría

La Entidad no rindió en Gestión Transparente contratos de esta tipología.

#### 2.1.1.1.6. Régimen Especial.

La Entidad no rindió en Gestión Transparente contratos de esta tipología.

#### 2.1.1.2. Legalidad

Como resultado de la auditoría adelantada, la legalidad obtuvo un puntaje de **100** debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

4. LEGALIDAD JUNTA MUNICIPAL DE DEPORTES DE COPACABANA MUNICIPIO DE COPACABANA VIGENCIA 2017			
VARIABLES A EVALUAR	PUNTAJE ATRIBUIDO	PONDERACIÓN	CALIFICACIÓN
1.3.1. Financiera	0	0	0
1.3.2. De Gestión	100.000	0.600	60.000
Eficiente	6.100	0.600	100.000

Fuente: Calificación Matriz Gestión Transparente  
Elaboró: Andrés Tabares Gil, C.A. Coordinador

#### 2.1.1.3. Rendición y revisión de la cuenta Gestión Contractual

Como resultado de la auditoría adelantada, la Rendición y Revisión de la Cuenta Gestión Contractual obtuvo un puntaje de **98,75** como consecuencia de los

E-2017-05212- Copacabana-Junta Municipal de Deportes de Copacabana

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co  
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56  
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7





siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

5. RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA JUNTA MUNICIPAL DE DEPORTES DE COPACABANA MUNICIPIO DE COPACABANA VIGENCIA 2017			
Variables a Evaluar	Puntaje Atribuido	Ponderación	Calificación
1.2.1. Oportunidad en la Rendición de la Cuenta	87.500	0.100	8.750
1.2.2. Suficiencia (Diligenciamiento Formatos y Anexos)	100.000	0.300	30.000
1.2.3. Calidad (Veracidad)	100.000	0.600	60.000
<b>Eficiente</b>	<b>2.400</b>	<b>1.000</b>	<b>98.750</b>

Fuente: Calificación Matriz Gestión Transparente  
Elaboró: Andrés Tabares Gil, C.A. Coordinador

**HALLAZGOS**  
(Cifras en pesos)

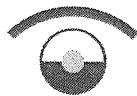
1. Revisada la rendición de contratación de la **Junta Municipal de Deportes de Copacabana**, correspondiente al período del 01 de enero y el 31 de diciembre de 2017, se observó que de un total de 153 contratos, fueron cargados al sistema de Gestión Transparente de la Contraloría General de Antioquia extemporáneamente 101 contratos, después de los diez días calendario de la suscripción de los mismos, oscilando entre 1 y 12 días, inobservando lo establecido en el numeral 43.1 del artículo 43 de la Resolución 1966 del 27 de diciembre de 2016. **(A)(PAS)**

CÓDIGO CONTRATO	FECHA ACTA INICIO	FECHA SUSCRIPCIÓN	FECHA RENDICIÓN	DÍAS EXTEMPORÁNEOS	VALOR CONTRATO
MC-05-2017	21/03/2017	16/03/2017	27/03/2017	1	\$4.320.000,00
MC-04-2017	22/03/2017	16/03/2017	27/03/2017	1	\$14.504.060,00
CD-21-2017	02/02/2017	01/02/2017	13/02/2017	2	\$14.574.000,00
CD-90-2017	08/02/2017	01/02/2017	14/02/2017	3	\$12.600.000,00
CD-18-2017	08/02/2017	01/02/2017	14/02/2017	3	\$12.894.000,00
CD-104-2017	17/02/2017	10/02/2017	23/02/2017	3	\$13.253.333,00
CD-07-2017	01/02/2017	01/02/2017	14/02/2017	3	\$15.400.000,00
CD-05-2017	01/02/2017	01/02/2017	14/02/2017	3	\$16.500.000,00
CD-06-2017	01/02/2017	01/02/2017	14/02/2017	3	\$22.000.000,00
CD-51-2017	02/02/2017	01/02/2017	14/02/2017	3	\$9.000.000,00
CD-50-2017	02/02/2017	01/02/2017	14/02/2017	3	\$15.000.000,00
CD-95-2017	13/02/2017	10/02/2017	23/02/2017	3	\$11.520.000,00

E-2017-05212- Copacabana-Junta Municipal de Deportes de Copacabana

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co  
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56  
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 8111000372-7





**CONTRALORÍA**  
GENERAL DE ANTIOQUIA  
*Control Objetivo, Justicia Fiscal*

CÓDIGO CONTRATO	FECHA ACTA INICIO	FECHA SUSCRIPCIÓN	FECHA RENDICIÓN	DÍAS EXTEMPORÁNEOS	VALOR CONTRATO
CD-61-2017	01/02/2017	01/02/2017	14/02/2017	3	\$27.071.000,00
CD-67-2017	03/02/2017	01/02/2017	14/02/2017	3	\$12.131.333,00
CD-33-2017	02/02/2017	01/02/2017	14/02/2017	3	\$17.600.000,00
CD-45-2017	02/02/2017	01/02/2017	14/02/2017	3	\$20.266.667,00
CD-60-2017	03/02/2017	01/02/2017	14/02/2017	3	\$12.100.000,00
CD-40-2017	02/02/2017	01/02/2017	14/02/2017	3	\$13.200.000,00
CD-68-2017	02/02/2017	01/02/2017	15/02/2017	4	\$26.575.500,00
CD-25-2017	02/02/2017	01/02/2017	15/02/2017	4	\$16.335.000,00
CD-43-2017	02/02/2017	01/02/2017	15/02/2017	4	\$11.550.000,00
cd-65-2017	08/02/2017	01/02/2017	15/02/2017	4	\$14.700.000,00
CD-28-2017	02/02/2017	01/02/2017	15/02/2017	4	\$12.600.000,00
CD-55-2017	03/02/2017	01/02/2017	15/02/2017	4	\$12.327.000,00
CD-71-2017	03/02/2017	01/02/2017	15/02/2017	4	\$12.689.333,00
CD-44-2017	02/02/2017	01/02/2017	15/02/2017	4	\$12.400.000,00
CD-91-2017	07/02/2017	01/02/2017	16/02/2017	5	\$14.342.667,00
CD-97-2017	13/02/2017	01/02/2017	16/02/2017	5	\$9.545.933,00
CD-87-2017	03/02/2017	01/02/2017	16/02/2017	5	\$14.342.667,00
CD-15-2017	01/02/2017	01/02/2017	16/02/2017	5	\$12.600.000,00
CD-88-2017	03/02/2017	01/02/2017	16/02/2017	5	\$11.366.667,00
CD-46-2017	02/02/2017	01/02/2017	16/02/2017	5	\$9.300.000,00
CD-30-2017	02/02/2017	01/02/2017	16/02/2017	5	\$14.104.000,00
CD-48-2017	02/02/2017	01/02/2017	16/02/2017	5	\$13.450.500,00
CD-53-2017	02/02/2017	01/02/2017	16/02/2017	5	\$13.237.000,00
CD-84-2017	03/02/2017	01/02/2017	16/02/2017	5	\$12.400.000,00
CD-16-2017	01/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$16.821.000,00
CD-24-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$15.697.500,00
CD-32-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$14.017.500,00
CD-66-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$14.342.667,00
CD-98-2017	13/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$14.712.800,00
CD-19-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$15.268.000,00
CD-35-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$13.200.000,00
CD-36-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$15.268.000,00
CD-17-2017	01/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$16.445.000,00
CD-37-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$17.600.000,00
CD-12-2017	01/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$13.200.000,00
CD-29-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$12.100.000,00
CD-89-2017	03/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$13.200.000,00
CD-42-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$12.914.000,00
CD-26-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$15.268.000,00
cd-69-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$14.342.667,00
CD-13-2017	01/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$12.100.000,00
CD-31-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$12.100.000,00
CD-78-2017	03/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$15.268.000,00
CD-41-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$15.268.000,00
CD-56-2017	03/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$12.894.000,00

E-2017-05212- Copacabana-Junta Municipal de Deportes de Copacabana

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co  
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56  
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7





**CONTRALORÍA**  
GENERAL DE ANTIOQUIA  
*Control Objetivo, Justicia Fiscal*

CÓDIGO CONTRATO	FECHA ACTA INICIO	FECHA SUSCRIPCIÓN	FECHA RENDICIÓN	DÍAS EXTEMPORÁNEOS	VALOR CONTRATO
CD-85-2017	03/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$12.280.000,00
CD-80-2017	03/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$25.000.000,00
CD-79-2017	03/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$25.000.000,00
CD-74-2017	03/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$12.280.000,00
CD-76-2017	01/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$12.280.000,00
CD-77-2017	01/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$9.824.000,00
CD-64-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$8.800.000,00
CD-54-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$11.104.000,00
CD-09-2017	01/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$11.704.000,00
CD-102-2017	14/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$15.000.000,00
CD-10-2017	07/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$15.268.000,00
CD-101-2017	14/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$10.890.000,00
CD-08-2017	01/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$5.460.653,00
CD-27-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$11.104.000,00
CD-23-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$11.200.000,00
CD-94-2017	13/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$11.960.000,00
CD-86-2017	03/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$14.574.000,00
CD-34-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$14.700.000,00
CD-73-2017	01/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$14.574.000,00
CD-39-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$14.574.000,00
CD-11-2017	01/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$17.934.000,00
CD-62-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$8.266.667,00
CD-75-2017	03/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$17.934.000,00
CD-83-2017	03/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$13.237.000,00
CD-63-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$12.600.000,00
CD-20-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$14.017.500,00
CD-14-2017	01/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$12.327.000,00
CD-59-2017	03/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$14.574.000,00
CD-70-2017	03/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$12.894.000,00
CD-81-2017	03/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$14.700.000,00
CD-52-2017	03/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$12.400.000,00
cd-38-2017	02/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$11.036.000,00
CD-49-2017	03/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$15.448.333,00
CD-72-2017	01/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$11.550.000,00
CD-47-2017	03/02/2017	01/02/2017	17/02/2017	6	\$14.700.000,00
CD-04-2017	31/01/2017	25/01/2017	13/02/2017	9	\$22.800.000,00
CD-03-2017	31/01/2017	25/01/2017	13/02/2017	9	\$29.532.000,00
CD-02-2017	30/01/2017	25/01/2017	13/02/2017	9	\$43.656.000,00
CD-01-2017	31/01/2017	25/01/2017	13/02/2017	9	\$31.596.000,00
CD-22-2017	02/02/2017	01/02/2017	20/02/2017	9	\$12.100.000,00
MC-01-2017	24/01/2017	24/01/2017	13/02/2017	10	\$14.382.376,00
MC-06-2017	04/04/2017	03/04/2017	24/04/2017	11	\$22.239.200,00
CD-82-2017	06/02/2017	01/02/2017	22/02/2017	11	\$17.649.333,00
CD-93-2017	07/02/2017	01/02/2017	23/02/2017	12	\$14.700.000,00

Fuente: Rendición Entidad Gestión Transparente

Elaboró: Andrés Tabares Gil, C.A. Coordinador

E-2017-05212- Copacabana-Junta Municipal de Deportes de Copacabana

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co  
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56  
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



## 2.1.2 Control Fiscal Interno

Como resultado de la auditoría adelantada, el Control Fiscal Interno obtuvo un puntaje de **92,22** como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

6. CONTROL FISCAL INTERNO JUNTA MUNICIPAL DE DEPORTES DE COPACABANA MUNICIPIO DE COPACABANA VIGENCIA 2017			
Variables a Evaluar	Puntaje Atribuido	Ponderación	Calificación
1.7.1. Evaluación de Controles	100.000	0.300	30.000
1.7.2. Efectividad de los Controles	88.890	0.700	62.220
Eficiente	11.200	1.000	92.220

Fuente: Calificación Matriz Gestión Transparente  
Elaboró: Andrés Tabares Gil, C.A. Coordinador

### HALLAZGOS (Cifras en pesos)

- En los siguientes contratos que durante su ejecución fueron adicionados, se observó que en los archivos de la Entidad no reposan la actualización de las pólizas requeridas en el contrato, inobservando el artículo 04 Adición y prórroga del contrato del título IV Etapa Contractual del manual de contratación adoptado por la Entidad. **(A)**

CONTRATO	VALOR	CONTRATISTA	TIPOLOGÍA	OBJETO
MC-06-2017	22.239.200	Precolombina de Turismo Especializado S.A PRECULTUR	Suministros	Suministro de transporte terrestre colectivo en vehículos con capacidad mínima para 27 pasajeros, destinado para los deportistas, instructores, funcionarios y delegados que hacen parte de las representaciones deportivas del municipio de Copacabana, participantes en las fases final, programadas por las ligas departamental de Antioquia, que se desarrollan en la ciudad de Medellín, municipios del área metropolitana del valle de Aburra
MC-04-2017	14.504.060	Soluciones Integrales XAM SAS	Suministros	Compra de uniformes deportivos para la competencia del deporte aficionado en el municipio de Copacabana

Fuente: Rendición Entidad Gestión Transparente  
Elaboró: Andrés Tabares Gil, C.A. Coordinador

## 2.1.3. Gestión Ambiental

En la presente auditoría especial, no se auditó el componente Ambiental.

E-2017-05212- Copacabana-Junta Municipal de Deportes de Copacabana

### 2.1.4. Rendición de la Cuenta Anual.

En la ejecución de la presente Auditoría y en cumplimiento de lo establecido en la Resolución Interna de Rendición de Cuentas Anual de la Contraloría General de Antioquia N° 2018500000079 de enero 12 de 2018, se observó que la **Junta Municipal de Deportes de Copacabana**, rindió los documentos que debían hacerse con plazo al 28 de febrero del 2018, observando lo establecido en los artículos 25, 26, 27 y 29 de la Resolución antes mencionada, arrojando el siguiente resultado:

Rindió Cuenta Anual		Rendición extemporánea y/o mal		Solicitud de PAS	
Concepto auditor	fecha	Concepto auditor	fecha	radicado	fecha
SI RINDIÓ	28-02-2018	N/A	N/A	N/A	N/A

Fuente: Rendición Gestión Transparente  
Revisó: Andrés Tabares: Gil, C.A. Coordinador

## 2.2. GESTIÓN PRESUPUESTAL

### PRESUPUESTO VIGENCIA 2017

Una vez evaluado el manejo presupuestal realizado por la Entidad a diciembre 31 de 2017, se encuentra que cumple con la normatividad presupuestal vigente (Decreto 115 de 1996, demás normas que lo regulan y Estatuto Presupuestal de la Empresa).

### OTRA INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

CONCEPTO	VALOR / OTROS
Nit Entidad	
Valor Presupuesto Transferido SGP	890.985.016-3
Valor Presupuesto Transferido SGR	\$0
Valor Presupuesto Recursos Propios	\$0
Valor Presupuesto de Funcionamiento y/o de Operación Comercial	\$2.116.138.014
Valor Ejecutado Presupuesto de Inversión	\$543.601.997
Valor Ejecutado Servicio de la Deuda	\$1.828.642.568
Estado Entidad	\$0
Código CHIP / CGN	Activa
	221205212

Fuente: Certificación Entidad - Contador Junta Municipal de Deportes de Copacabana  
Elaboró: Andrés Tabares: Gil, C.A. Coordinador

Nota: Los recursos propios de la Entidad son provenientes de transferencias del municipio.

E-2017-05212- Copacabana-Junta Municipal de Deportes de Copacabana

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co  
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56  
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7





**CONTRALORÍA**  
GENERAL DE ANTIOQUIA  
*Control Objetivo, Justicia Fiscal*

**3. OTRAS ACTUACIONES**

**3.1. ATENCIÓN DE DENUNCIAS**

Durante la presente auditoría no se realizó seguimiento a denuncias.

**3.2. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR**

Durante la presente auditoría no se generaron beneficios de auditoría.

**3.3. SEGUIMIENTO OTROS DOCUMENTOS**

Durante la presente Auditoría no se realizó seguimiento a otros documentos.

**3.4. CONTROL A LAS FIDUCIAS**

ITEM	CONCEPTO
Fiduciaria	N/A
Clase de negocio fiduciario o fiducia	N/A
Saldo a la fecha de corte	N/A
Naturaleza de los recursos	N/A
Tipo de Gasto	N/A
Tipo de Activos Fideicomitidos	N/A
Destinación de los Recursos	N/A

Fuente: Certificación Entidad

Elaboro: Jorge Iván Tobón Arango – Gerente Junta Municipal de Deportes de Copacabana

Durante la presente auditoría no se encontró en la entidad manejo de Fiducias

**3.5 INSUMOS PARA PRÓXIMAS AUDITORÍAS**

No quedan contratos como insumo para próximas auditorías, debido a que no se encontraron en la ejecución de la Auditoría, contratos sin liquidar, o en ejecución.

E-2017-05212- Copacabana-Junta Municipal de Deportes de Copacabana

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co  
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56  
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



**4. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS**  
**Vigencia 2017**

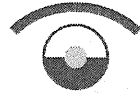
TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
1. ADMINISTRATIVOS	2	
2. DISCIPLINARIOS	0	
3. PENALES	0	
4. FISCALES	0	\$0
• Obra Pública	0	\$0
• Prestación de Servicios	0	\$0
• Suministros	0	\$0
• Consultoría y Otros	0	\$0
• Estados Contables	0	\$0
• Otros conceptos (decir cuál)	0	\$0
<b>TOTALES (1, 2, 3, y 4)</b>	<b>2</b>	<b>\$0</b>

Nota: En total son 2 hallazgos y 2 tipificaciones. Del presente informe surge un (1) Proceso Administrativo Sancionatorio "PAS", en el hallazgo N° 1.

E-2017-05212- Copacabana-Junta Municipal de Deportes de Copacabana

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co  
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56  
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7





**CONTRALORÍA**  
GENERAL DE ANTIOQUIA  
*Control Objetivo, Justicia Fiscal*

## 5. ANEXOS

Diligenciar encuesta de satisfacción del cliente y hacerla llegar a la Contraloría General de Antioquia vía correo electrónico.

E-2017-05212- Copacabana-Junta Municipal de Deportes de Copacabana

[www.cga.gov.co](http://www.cga.gov.co) / [atencionalciudadano@cga.gov.co](mailto:atencionalciudadano@cga.gov.co)  
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56  
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7

