

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA ESPECIAL GESTION CONTRACTUAL

MUNICIPIO DE COPACABANA

JUNTA MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION

VIGENCIA 2016

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA
CONTRALORÍA AUXILIAR DE AUDITORÍA INTEGRADA

Medellín, Octubre de 2017

**JUNTA MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DEL MUNICIPIO DE
COPACABANA**

| | |
|--|------------------------------|
| Contralor General de Antioquia | SERGIO ZULUAGA PEÑA |
| Subcontralor | Rubén Darío Naranjo Henao |
| Contralor Auxiliar Delegado | Diana Carolina Torres García |
| Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada | José Hernando Duque Arango. |
| Equipo Auditor | |
| Contralor Auxiliar – Coordinador | John Jairo Vásquez Castañeda |
| Comité Operativo | |
| Nacyra Raquel Mattar Acuña-Abogada | Profesional Universitaria P) |
| Martha Lillyam Palacios Maldonado – Abogada | Profesional Universitaria. |
| María Nelly Zapata Echeverri –Contadora | Contralor Auxiliar. |
| Natalia Patricia Franco Ceballos – Ingeniera | Profesional Universitaria. |
| Ángela Paola Ríos Rosas - Ingeniera | Profesional Universitaria. |

Tabla de contenido

| | |
|---|----|
| 1. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO..... | 5 |
| 2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA..... | 7 |
| 2.1. CONTROL DE GESTIÓN O CONTROL FINANCIERO..... | 7 |
| 2.1.1. Factores Evaluados en la Contratación | 7 |
| 2.1.1.1. Gestión Contractual. | 8 |
| 2.1.1.2. Legalidad | 11 |
| 2.1.1.3. Rendición y revisión de la cuenta Gestión Contractual..... | 12 |
| 2.1.2 Control Fiscal Interno | 13 |
| 2.1.3. Gestión Ambiental | 15 |
| 2.1.4. Rendición de la Cuenta Anual..... | 15 |
| 2.2 CONTROL FINANCIERO | 15 |
| 3. OTRAS ACTUACIONES..... | 16 |
| 3.1. INFORMACIÓN PRESUPUESTAL..... | 16 |
| 3.2. ATENCIÓN DE DENUNCIAS Y/O INSUMOS..... | 16 |
| 3.3. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR..... | 16 |
| 3.4. SEGUIMIENTO OTROS DOCUMENTOS | 17 |
| 3.5 CONTROL A LAS FIDUCIAS..... | 17 |
| 4. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS..... | 18 |
| 5. ANEXOS | 19 |

Medellín, octubre de 2017

Doctor.
JORGE IVAN TOBON ARANGO.
Director General.
Junta Municipal de Deportes y Recreación.
Carrera 49ª #39-95. Teléfono. 2745675
juntadedeportes@hotmail.com
Municipio de 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 en Gestión Contractual a la Junta Municipal de Deportes y Recreación de Copacabana de la vigencia 2016, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos ambientales y la Gestión Contractual con sus factores de legalidad, Revisión de la cuenta y ejecución presupuestal, con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el proceso examinado.

Es responsabilidad del Director General, 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 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 el proceso auditado en Gestión Contractual y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales

E-2016-05212-Junta Municipal de Deportes y Recreación 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 Nº 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



reposan en el sistema Gestión Transparente de la Contraloría General de Antioquia.

1. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría General de Antioquia como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión en el área auditada, cumple con los principios evaluados según puntaje de 97,18 puntos.

| 1 CONTROL DE GESTION Junta Municipal de Deportes y Recreación de Copacabana VIGENCIA 2016 | | | |
|---|----------------------|-------------|--------------------|
| Factores Mínimos | Calificación Parcial | Ponderación | Calificación Total |
| 1.1. GESTIÓN CONTRACTUAL | 99.940 | 0.793 | 79.220 |
| 1.2. REVISIÓN Y RENDICIÓN DE LA CUENTA | 100.000 | 0.024 | 2.440 |
| 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 | 77.260 | 0.122 | 9.420 |
| Calificación Total Control de Gestion | | 1 | 97.18 |

| RESULTADO CONTROL DE GESTIÓN | |
|------------------------------|--|
| 97.18 | |

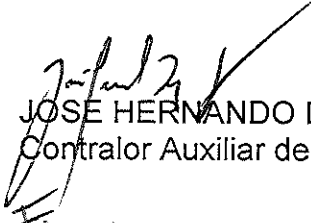
Fuente: Gestión Transparente-vigencias 2016.
Elaboró: Equipo Auditor.

La cantidad de contratos celebrados por la Junta Municipal de Deportes y Recreación de Copacabana, es de 131 contratos, por un valor total de \$1.815.768.455.00, de los cuales se han evaluado 40 contratos por valor total de \$794.500.170.00, equivalentes al 43,75% del valor total de la contratación.


Así mismo, Como resultado de la auditoría especial adelantada, el Control Fiscal Interno es Con Deficiencias y obtuvo un puntaje de 77,26 puntos para el asunto auditado.

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


JOHN JAIRO VASQUEZ C.
Coordinador Equipo Auditor

F-31
P/E John Jairo Vásquez Castañeda-Coordinador, Equipo Auditor
R/ Nacyra Máttar Acuña, Profesional Universitaria- Comité Operativo 

E-2016-05212-Junta Municipal de Deportes y Recreación 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. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

2.1. CONTROL DE GESTIÓN O CONTROL FINANCIERO

Como resultado de la auditoría adelantada, en el componente Control de Gestión se encontraron los siguientes hechos que 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 Junta Municipal de Deportes y Recreación del Municipio 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 la vigencia 2016, celebró en total 131 contratos por valor de \$1.815.768.455.00 distribuidos así:

| 2. CONTRATACIÓN JUNTA MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE COPACABANA VIGENCIA 2016 | | | | |
|--|---------------------|----------------------|------------------|--------------------|
| TIPOLOGIA | CANTIDAD CONTRATADA | VALOR \$ | MUESTRA CANTIDAD | VALOR \$ |
| Obra Pública | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prestación de Servicios | 118 | 1.601.050.516 | 30 | 579.782.231 |
| Suministros | 13 | 214.717.939 | 13 | 214.717.939 |
| Consultoría y otros | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Interventoría | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Régimen Especial | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 131 | 1.815.768.455 | 43 | 794.500.170 |

Fuente: Rendición de la Junta Municipal de Deportes Municipio de Copacabana -vigencias 2016.
Elaboró: Equipo Auditor.

De acuerdo a lo anterior el siguiente es el resultado de la ejecución de la auditoría regular a la Junta Municipal de Deportes y Recreación del Municipio de Copacabana:

E-2016-05212-Junta Municipal de Deportes y Recreación 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 99,94 puntos, 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 Y RECREACION DEL MUNICIPIO DE COPACABANA | | | | | | | | | | | |
| VIGENCIA 2016 | | | | | | | | | | | |
| Variables a Evaluar | Servicios | Q | Suministro | Q | Cons y Otros | Q | Obra Pub | Q | Promedio | Ponderación | Calificación |
| 1.1.1. Cumplimiento de las Especificaciones Técnicas | 100.000 | 30 | 100.000 | 13 | -1.000 | 0 | -1.000 | 0 | 100.000 | 0.500 | 50.000 |
| 1.1.2. Cumplimiento de las Deducciones de Ley | 98.330 | 30 | 100.000 | 13 | -1.000 | 0 | -1.000 | 0 | 98.640 | 0.050 | 4.940 |
| 1.1.3. Cumplimiento del Objeto Contractual | 100.000 | 30 | 100.000 | 13 | -1.000 | 0 | -1.000 | 0 | 100.000 | 0.200 | 20.000 |
| 1.1.4. Labores de Interventoría y Seguimiento | 100.000 | 30 | 100.000 | 13 | -1.000 | 0 | -1.000 | 0 | 100.000 | 0.200 | 20.000 |
| 1.1.5. Liquidación de Contratos | 100.000 | 30 | 100.000 | 13 | -1.000 | 0 | -1.000 | 0 | 100.000 | 0.050 | 5.000 |
| Eficiente | | | | | 79.200 | | | | | 1.000 | 99.940 |

Fuente: Rendición de Gestión Transparente
Elaboró: Equipo Auditor.

2.1.1.1.1. Obra Pública

Junta Municipal de Deportes y Recreación del Municipio de Copacabana, **No** reporta contratación por este componente para la vigencia auditada año 2016.

2.1.1.1.2. Prestación de Servicios

De un universo de 118 contratos de prestación de servicios por valor de \$1.601.050.516 de la vigencia 2016, se auditaron 30 contratos; por valor de \$579.782.231,00, equivalente al 36% 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 con el siguiente resultado:

HALLAZGOS

(Cifras en pesos)

1. El contrato de prestación de servicios CD-01-2016 celebrado con la Señora. Luz Eunice Puerta Zapata con cedula 43.027.456, por valor de \$29.532.000,00 y que tiene por objeto "Prestación de servicios como Contadora y apoyo presupuestal y financiero, en cumplimiento del plan de

E-2016-05212-Junta Municipal de Deportes y Recreación 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



desarrollo 2016-2019 COPACABANA SOMOS TODOS ." se evidenció que en las órdenes de pago no se realizó la retención en la fuente por valor de \$2.953.200.00 por concepto de honorarios, para un **presunto detrimento patrimonial de \$2.953.200.00**, inobservando: el artículo 1° de decreto 260 de 2001, el decreto 3590 de 2011, artículo 173 la ley 1450 de 2011, el artículo 383 del Estatuto Tributario de Colombia, decreto reglamentario 099 de 2013 y 83 de la ley 1474 de 2011. (F).

2. El contrato de prestación de servicios CD-78-2016 celebrado con la LIGA ANTIOQUEÑA DE GIMNASIA con NIT 890984385-1, por valor de \$24.320.000.00 y que tiene por objeto "El Contratista Prestara sus Servicios de Apoyo General a los Deportistas para los Torneos Interclubes de Gimnasia A Realizarse En El Año De 2016." Se evidenció que en las órdenes de pago efectuados no se hizo la retención de las siguientes estampillas: de Pro-hospital del 1%, valor de la retención es de \$243.200.00 y Estampilla Adulto Mayor del 3% por valor de \$729.600.00. Para un presunto detrimento por valor total \$972.800.00, inobservando el artículo 3° de la ley 1276 de 2009 y 83 de la ley 1474 de 2011. La respuesta de la entidad al Informe Preliminar surge el beneficio auditor. (A).

2.1.1.1.3. Suministros

De un universo de 13 contratos de suministros por valor de \$214,717.939.00, de la vigencia 2016, se auditaron los 13 contratos por valor de \$214.717.939,00 equivalente al 100% 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 con el siguiente resultado:

HALLAZGOS (Cifras en pesos)

3. En las carpetas físicas de los contratos de suministros de la vigencia 2016, las ordenes de: Compra, Entrada y Salida no tienen una codificación o consecutivo numérico que los identifique y se diferencien unos de otros. Así mismo las ordenes de salida no tienen la firma de la persona que recibe las dotaciones e implementos deportivos, no registra a cual disciplina deportiva van hacer entregados y quienes son los directamente responsables, inobservando el artículo 3° de la ley 87 de 1993, los artículos 2° y 3° de la ley 489 de 1998 y el artículo 83 de la ley 1474 de 2011. Ver cuadro anexo de los contratos. (A)



CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA
Control Objetivo, Justicia Fiscal

| No. | CÓDIGO CONTRATO | VALOR CONTRATO | NOMBRE CONTRATISTA | IDENTIFICACIÓN CONTRATISTA | TIPOLOGÍA CONTRATO |
|-----|-----------------|-----------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1 | MC-05-2016 | \$8.360.000,00 | Distribuidora La Alcancia S.A.S | 900406562-6 | Suministro Bien o Servicio |
| 2 | MC-04-2016 | \$10.590.000,00 | Juan Pablo Castellanos Morales | 1130623765 | Suministro Bien o Servicio |
| 3 | MC-09-2016 | \$12.431.253,00 | Gloria Marín López | 42083973 | Suministro Bien o Servicio |
| 4 | MC-11-2016 | \$17.556.077,00 | Gloria Marín López | 42083973 | Suministro Bien o Servicio |
| 5 | MC-12-2016 | \$17.641.174,00 | Suministros Ma & Be Sas | 800154801-6 | Suministro Bien o Servicio |
| 6 | MC-08-2016 | \$17.797.000,00 | Fitroplast Ltda. | 800089851-6 | Suministro Bien o Servicio |
| 7 | mc-01-2016 | \$22.442.400,00 | Gloria Marín López | 42083973 | Suministro Bien o Servicio |
| 8 | MC-10-2016 | \$22.581.527,00 | Yenifer Pineda Mejía | 439065630 | Suministro Bien o Servicio |

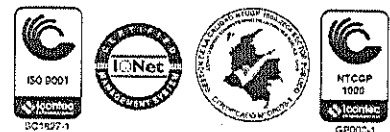
Fuente: Carpetas físicas de la contratación rendida vigencia 2016.
Elaboro: John Jairo Vásquez Castañeda.-Contralor Auxiliar

4. El contrato de prestación de servicios MC-06-2016 celebrado con la empresa Precolombina de Turismo Especializado S.A Precoltur con NIT 800055468-1, por valor de \$17.727.000,00 y que tiene por objeto *"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 y los niños de vacaciones recreativas en las veredas del municipio."* Se evidencio que en los estudios predios no se exigieron los documentos necesarios que por ley deben presentar como los seguros contractuales, extracontractuales y de responsabilidad civil y la tarjeta de operación, inobservando los artículos 25 y 45 del decreto 348 de febrero de 2015 y el artículo 83 de la ley 1474 de 2011. **(A)**

5. El contrato de prestación de servicios MC-08-2016 celebrado con la empresa FITROPLAST LTDA con NIT. 800089851-6, por valor de \$ 17.797.000,00 y que tiene por objeto "Compra de Trofeos Y Medallas para promover y estimular a los deportistas participantes en los torneos deportivos municipal de las diferentes disciplinas deportivas organizados y/ avalados por la junta municipal de deportes de Copacabana", se evidenció que en los estudios previos no especifican las disciplinas deportivas que

E-2016-05212-Junta Municipal de Deportes y Recreación de Copacabana

www.cga.gov.co / atencionaciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B. Nº 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



premiarán con los trofeos, No hay registros de asistencias y fotográfico de las premiaciones y de la entrega de los trofeos de: campeón-50, subcampeón-50, 3er puesto-40, campeón especial 20, subcampeón especial-20 y 3er puesto especial-20,- valla menos vencida-70, goleador-70, y medallas insitucional-2000, en la orden de salida no tiene la firma de la persona que recibe los trofeos, las medallas y así como el nombre de la disciplina deportiva que las recibe. Esto no permite establecer la población objetivo que participa de los eventos deportivos. Inobservando el artículo 3° de la ley 87 de 1993, los artículos 2° y 3° de la ley 489 de 1998 y el artículo 83 de la ley 1474 de 2011. (A)

2.1.1.1.4. Consultoría u otros Contratos

La Junta Municipal de Deportes y Recreación del Municipio de Copacabana, **No** reporta contratación por este componente para la vigencia auditada año 2016.

2.1.1.1.5. Interventoría

La Junta Municipal de Deportes y Recreación del Municipio de Copacabana, **No** reporta contratación por este componente para la vigencia auditada año 2016.

2.1.1.1.6. Régimen Especial.

Junta Municipal de Deportes y Recreación del Municipio de Copacabana, **No** reporta contratación por este componente para la vigencia auditada año 2016.

2.1.1.2. Legalidad

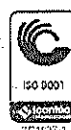
Como resultado de la auditoría adelantada, la legalidad obtuvo un puntaje de 100 debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

| 4 LEGALIDAD | | | |
|--|-------------------|-------------|--------------|
| JUNTA MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACIÓN DEL MUNICIPIO DE COPACABANA | | | |
| VIGENCIA 2016. | | | |
| 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: Rendición Gestión Transparente.
Elaboró: Equipo Auditor.

E-2016-05212-Junta Municipal de Deportes y Recreación 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



HALLAZGOS
(Cifras en pesos)

6. El Manual de Contratación aprobado por Resolución 27 del 15 de mayo de 2015, No se encuentra ajustado y/o actualizado conforme a los lineamientos señalados en la Guía para la Elaboración de los Manuales de Contratación expedida por Colombia Compra Eficiente para Entidades con Régimen Especial, conforme a lo dispuesto en el artículo 2.2.1.2.5.3 del Decreto 1082 de 2015 y el artículo 13 de la Ley 1150 de 2007. (A)

2.1.1.3. Rendición y revisión de la cuenta Gestión Contractual

Como resultado de la auditoría adelantada a la Rendición y Revisión de la Cuenta obtuvo un puntaje de 100 puntos, como consecuencia de los 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 Y RECREACION DEL MUNICIPIO DE COPACABANA VIGENCIA 2016. | | | |
|---|-------------------|--------------|----------------|
| Variables a Evaluar | Puntaje Atribuido | Ponderación | Calificación |
| 1.2.1. Oportunidad en la Rendición de la Cuenta | 100.000 | 0.100 | 10.000 |
| 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 |
| Eficiente | 2.400 | 1.000 | 100.000 |

Fuente: Rendición Gestión Transparente
Elaboró: Equipo Auditor.

2.1.2 Control Fiscal Interno

Como resultado de la auditoría adelantada, el Control Fiscal Interno obtuvo un puntaje de 77,26 con deficiencias, como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

E-2016-05212-Junta Municipal de Deportes y Recreación 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



6 CONTROL FISCAL INTERNO
JUNTA MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DE COPACABANA
VIGENCIA 2016

| Variables a Evaluar | Puntaje Atribuido | Ponderación | Calificación |
|-------------------------------------|-------------------|-------------|--------------|
| 1.7.1. Evaluación de Controles | 69.360 | 0.300 | 20.813 |
| 1.7.2. Efectividad de los Controles | 80.550 | 0.700 | 56.450 |
| Con deficiencias | 6.150 | 1.000 | 37.680 |

Fuente: Rendición Gestión Transparente
Elaboró: Equipo Auditor.

HALLAZGOS
(Cifras en pesos)

7. Revisada la contratación de la vigencia 2016, de la Junta Municipal de Deportes y Recreación del Municipio de Copacabana por prestación de servicios, se evidencio que las hojas de vida de la función pública y la declaración de bienes juramentada no están diligenciadas en su totalidad y firmadas por el jefe de Recurso Humano o de Contratos, Inobservando los artículos 7, 10 y 11 del decreto 2842 del 5 de agosto de 2010, Decreto ley 019 de 2012, Art. 227°. Reportes al sistema de información, ver tabla de los siguientes contratos: **(A)**

| CÓDIGO CONTRATO | NOMBRE CONTRATISTA | IDENTIFICACIÓN CONTRATISTA | TIPOLOGÍA CONTRATO |
|-----------------|----------------------------------|----------------------------|--|
| CD-22-2016 | Daniel Alberto Lujan Betancur | 1035423791 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| CD-10-2016 | Gladys Istmenia Pérez Rúa | 39356820 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| CD-12-2016 | Juan Pablo Miranda Gutierrez | 15517287 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| CD-15-2016 | Claudia Elena Giraldo Castro | 42691456 | Prestación De Servicios |
| CD-25-2016 | Juan Carlos Giraldo González | 15503404 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| CD-09-2016 | Weimar León Jaramillo Parra | 71005403 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| CD-23-2016 | Juan Guillermo Ramírez Agudelo | 15506081 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| CD-13-2016 | Jaime Alberto Quinchia Hernández | 15501145 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |

E-2016-05212-Junta Municipal de Deportes y Recreación 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 | NOMBRE CONTRATISTA | IDENTIFICACIÓN CONTRATISTA | TIPOLOGÍA CONTRATO |
|-----------------|-----------------------------------|----------------------------|--|
| CD-11-2016 | Lina María Jaramillo Isaza | 42692073 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| CD-26-2016 | Maira Alejandra Rivera López | 1035867882 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| CD-55-2016 | Juan Gonzalo Hincapié Torres | 15509586 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| cd-65-2016 | Edgar Heriberto Cataño Castrillón | 70324731 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| CD-07-2016 | Camilo Andrés Cano Isaza | 15518969 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| cd-67-2016 | Luis Miguel Cuenca | 15511044 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| CD-33-2016 | Carlos Enrique Quirós Aguilar | 8306378 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| 000032 | Félix Alexander Serna Gómez | 71217862 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| CD-02-2016 | Liria Isabel Muñoz Isaza | 42693602 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| 0000040 | Gabriel Correa Rueda | 71587590 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| CD-20-2016 | Cielo Patricia Arango Mejía | 21469447 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| CD107-2016 | Weimar León Jaramillo Parra | 71005403 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| 0000035 | Cesar Augusto Castro Sánchez | 15508171 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| CD-05-2016 | Gustavo García González | 15512366 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| CD-87-2016 | Arnulfo Velásquez García | 71268770 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| CD-86-2016 | Laura Carolina Gómez Garnica | 1026555292 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| CD-72-2016 | Luis Alfonso Álzate Hoyos | 15505285 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| CD-78-2016 | Liga Antioqueña De Gimnasia | 890984385-1 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| CD-04-2016 | Sebastián Zapata Díaz | 15518506 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| cd-62-2016 | Luis Javier Montoya Rojas | 15511548 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |

E-2016-05212-Junta Municipal de Deportes y Recreación 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



| CÓDIGO CONTRATO | NOMBRE CONTRATISTA | IDENTIFICACIÓN CONTRATISTA | TIPOLOGÍA CONTRATO |
|-----------------|--------------------------|----------------------------|--|
| CD-01-2016 | Luz Eunice Puerta Zapata | 43027456 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |
| CD-03-2016 | Jhon Jairo Rúa Madrigal | 15501841 | Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo |

Fuente: Carpetas físicas de los Contratos Rendidos en la vigencia 2016.
Elaboro: John Jairo Vásquez Castañeda-Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada

2.1.3. Gestión Ambiental

Este Componente No Fue Objeto De Evaluación En La Presente Auditoria.

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° 1966 de diciembre 27 de 2016, se observó que la Junta Municipal de Deportes y Recreación del Municipio de Copacabana, rindió los documentos que debían hacerse con plazo al 28 de febrero del 2017, observando lo estableció en los artículos 26 y 27 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 | 28-02-2017 | N/A | N/A | N/A | N/A |

Fuente: Gestión Transparente
Revisó: John Jairo Vásquez Castañeda-Contralor Auxiliar

2.2 CONTROL FINANCIERO

Este Componente No Fue Objeto de Evaluación en la Presente Auditoria.

E-2016-05212-Junta Municipal de Deportes y Recreación 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



3. OTRAS ACTUACIONES

3.1. INFORMACIÓN PRESUPUESTAL.

| CONCEPTO | VALOR / OTROS |
|--|-----------------|
| Nit Entidad | 890985016-3 |
| Valor Presupuesto Transferido SGP | \$0 |
| Valor Presupuesto Transferido SGR | \$0 |
| Valor Presupuesto Recursos Propios | \$1.765.792.432 |
| Valor Presupuesto de Funcionamiento y/o de Operación Comercial | \$522.961.556 |
| Valor Ejecutado Presupuesto de Inversión | \$1.713.485.500 |
| Valor Ejecutado Servicio de la Deuda | 0\$ |
| Estado Entidad | VIGENTE |
| Código CHIP / CGN | 221205212 |

Fuente: Tesorería- Junta Municipal de Deportes Municipio de Copacabana vigencia 2016.
Elaboro: John Jairo Vásquez Castañeda-Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada.

Los recursos propios de la vigencia 2016, están compuestos de las siguientes transferencias:

- Transferencias Inversión por valor de \$ 1.601.466.868.00
- Transferencias ley del Tabaco por valor de \$ 73.757.449.00
- Transferencias Telefonía Móvil por valor de \$ 35.016.150.00
- Debido Cobrar transferencias por valor de \$ 55.551.965.00

3.2. ATENCIÓN DE DENUNCIAS Y/O INSUMOS

Durante la presente auditoría no se realizó seguimiento a denuncias.

3.3. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR

Se generó, beneficio del proceso auditor en respuesta al informe preliminar a la observación N° 2, de la línea de prestación de servicios tipificada como fiscal. De acuerdo a la gestión realizada por la Dirección General con el contratista, el dinero fue consignado en el Banco de Colombia según los siguientes documentos: el recibo del traslado y el extracto bancario:

| Hallazgo 1 Descripción de documentos soportes | Valor\$ |
|---|---------------------|
| Recibo de traslado Cod.30054683, serial 25241243 a la cuenta corriente 55347472521 de Bancolombia y revisado el extracto bancario con fecha 21 de septiembre de 2017. | \$972.800,00 |
| Total Beneficio del Proceso Auditor | \$972.800,00 |

Fuente: Consignación y extracto bancario
Elaboro: John Jairo Vásquez Castañeda
E-2016-05212-Junta Municipal de Deportes y Recreación 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



En el presente informe, este beneficio queda con el hallazgo N° 2 bajo la tipificación de Administrativo (A).

Con oficio Radicado N° 2017300006247 y fecha de reporte a la Contraloría Auxiliar de Auditoría Integrada el 18 de octubre de 2017.

3.4. SEGUIMIENTO OTROS DOCUMENTOS

Durante la presente auditoría no se realizó seguimiento a denuncias.

3.5 CONTROL A LAS FIDUCIAS

VIGENCIA 2016

| 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 de la Junta Municipal de Deportes Municipio de Copacabana vigencia 2016.
Elaboro: John Jairo Vásquez Castañeda-Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada.

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

4. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS
Vigencia 2016

| TIPO DE HALLAZGO | CANTIDAD | VALOR (en pesos) |
|--------------------------------|----------|------------------|
| 1. ADMINISTRATIVOS | 6 | 0 |
| 2. DISCIPLINARIOS | 0 | 0 |
| 3. PENALES | 0 | 0 |
| 4. FISCALES | 1 | 2.953.200 |
| • Obra Pública | 0 | 0 |
| • Prestación de Servicios | 1 | 2.953.200 |
| • Suministros | 0 | 0 |
| • Consultoría y Otros | 0 | 0 |
| • Estados Contables | 0 | 0 |
| • Otros conceptos (decir cuál) | 0 | 0 |
| TOTALES (1, 2, 3, y 4) | 7 | 2.953.200 |

Nota: En total son 7 hallazgos y 7 tipificaciones. Del presente informe No surge Proceso Administrativo Sancionatorio "PAS".

E-2016-05212-Junta Municipal de Deportes y Recreación 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



5. ANEXOS

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

