

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 1 de 83
		Versión: 03

## AUDITORÍA REGULAR 6-2019

**HOSPITAL DEL SUR GABRIEL JARAMILLO PIEDRAHÍTA**

**VIGENCIA FISCAL 2018**

**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ITAGÜÍ**

**Julio de 2019**

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

**www.contraloriadeitagui.gov.co**

Nit: 811.036.609-2



 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 2 de 83
		Versión: 03

### CONSEJO DIRECTIVO

Contralora Municipal:	Manuela Garcés Osorio
Contralora Auxiliar de Recursos Humanos, Físicos y Financieros:	Adriana Patricia Grisales Rendón
Contralora Auxiliar de Auditoría Fiscal:	Zuli Andrea Quiceno Vélez
Contralor Auxiliar de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva:	Fernando José Vélez Giraldo
Equipo Auditor:	<p>Alba Luz Escobar Restrepo - Profesional Universitario – Apoyo</p> <p>Alba Inés Ospina Montoya - Profesional Universitario – Apoyo</p> <p>Francisco Javier Ramírez Cadavid Profesional Universitario – Apoyo</p> <p>Carlos Ignacio Henao Franco - Profesional Universitario - Coordinador</p>

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

[www.contraloriadeitagui.gov.co](http://www.contraloriadeitagui.gov.co)

Nit: 811.036.609-2



**TABLA DE CONTENIDO**

<b>INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>4</b>
<b>1. DICTAMEN INTEGRAL.....</b>	<b>6</b>
1.1. CONCEPTO SOBRE FENECIMIENTO.....	6
1.1.1. CONTROL DE GESTIÓN.....	6
1.1.2. OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS CONTABLES .....	7
<b>2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....</b>	<b>9</b>
2.1 CONTROL DE GESTIÓN .....	9
2.1.1 Factores Evaluados o Asuntos .....	9
2.1.1.1 Gestión Contractual.....	9
2.1.1.2 Legalidad.....	26
2.1.1.3 Revisión de la Rendición de la Cuenta.....	28
2.1.1.3.1 Revisión de la cuenta de acuerdo con la resolución.....	28
2.1.1.3.2 Revisión de la Rendición de la Cuenta.....	29
2.1.1.4 Control Fiscal Interno .....	66
2.1.1.5 Gestión Ambiental .....	68
2.2 CONTROL DE RESULTADOS .....	70
2.3 CONTROL FINANCIERO .....	73
2.3.1 Estados Contables .....	73
2.3.1.1 Concepto Control Interno Contable.....	76
2.3.2 Gestión Presupuestal .....	77
<b>3. OTRAS ACTUACIONES.....</b>	<b>79</b>
3.1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO: .....	79
3.2. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR.....	81
<b>4 HALLAZGOS .....</b>	<b>83</b>

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 4 de 83
		Versión: 03

## INTRODUCCIÓN

La Contraloría Municipal de Itagüí, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 272 de la Constitución Política y en la Ley 42 de 1993, practicó Auditoría Regular al Hospital del Sur, vigencia 2018, con el fin de determinar la forma en que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión.

Es responsabilidad del Hospital del Sur el contenido de la información suministrada por la entidad mientras que a la Contraloría le compete producir un informe de auditoría que contenga el concepto sobre la gestión adelantada, que incluya pronunciamiento sobre el acatamiento a las disposiciones legales y la opinión sobre la razonabilidad de los estados contables.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptada, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría Municipal de Itagüí, consecuente 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 de la entidad, las cifras y presentación de los estados contables, de tal manera que proporcionen una base razonable para fundamentar los conceptos y la opinión expresada en el informe; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en el Sistema Gestión Transparente de la Contraloría Municipal de Itagüí.

El Hospital del Sur celebró 510 contratos (incluyendo las órdenes de compra), por un valor final ejecutado de \$6.915.126.202, de los cuales se auditaron 31 por valor de \$3.137.802.467. Presupuestalmente el Hospital ejecutó gastos por \$16.891.746.323, de los cuales \$12.015.875.183 fueron de funcionamiento, \$2.018.747.741 de operación comercial y prestación de servicios, y \$2.857.123.399 de inversión

Las observaciones evidenciadas en el proceso auditor, se dieron a conocer a la entidad dentro del desarrollo de la auditoría, mediante el oficio con radicado CMI-471 del 7 de mayo de 2019, el informe correspondiente al control financiero a los estados contables, y el CMI-619 del 10 de junio de 2019 - control a la gestión, haciendo uso la entidad auditada del derecho de contradicción, mediante el oficio con radicado CMI-396 del 14 de mayo de 2019, y CMI-531 del 25 de junio de 2019, respectivamente.

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

[www.contraloriadeitagui.gov.co](http://www.contraloriadeitagui.gov.co)

Nit: 811.036.609-2



 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 5 de 83
		Versión: 03

Del análisis de las respuestas a las 7 observaciones al control a los estados contables, se concluye que se aceptó la respuesta de una (4), parcialmente de una (1), y 5 no fueron aceptadas (2, 3, 5, 6 y 7), configurándose así 6 hallazgos. En cuanto al control de gestión, luego de analizar las respuestas a las 15 observaciones, se aceptó la respuesta de 1 (11), y 11 no fueron desvirtuadas, constituyéndose así 14 hallazgos, para un total de 20.

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

[www.contraloriadeitagui.gov.co](http://www.contraloriadeitagui.gov.co)

Nit: 811.036.609-2



 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 6 de 83
		Versión: 03

## 1. DICTAMEN INTEGRAL

### 1.1. CONCEPTO SOBRE FENECIMIENTO

Con base en la calificación total de 97.2 puntos, sobre la Evaluación de la Gestión Fiscal, componentes control de gestión y control financiero – estados contables, la Contraloría Municipal de Itagüí Fenece la cuenta del HOSPITAL DEL SUR GABRIEL JARAMILLO PIEDRAHÍTA por la vigencia fiscal correspondiente al año 2018.

<b>EVALUACIÓN DE GESTIÓN FISCAL HOSPITAL DEL SUR GABRIEL JARAMILLO PIEDRAHÍTA VIGENCIA AUDITADA 2018</b>			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
<b>1. Control de Gestión</b>	96.0	0.71	68.2
<b>3. Control Financiero</b>	100.0	0.29	29.0
Calificación total		1.00	<b>97.2</b>
Fenecimiento	FENECE		
Concepto de la Gestión Fiscal	FAVORABLE		
<b>RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL FENECIMIENTO</b>			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	FENECE		
Menos de 80 puntos	NO FENECE		
<b>RANGO DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE LA GESTIÓN FISCAL</b>			
Rango	Concepto		
80 o más puntos	FAVORABLE		
Menos de 80 puntos	DESFAVORABLE		

Fuente: Estados contables y trabajo de campo  
Elaboró: Francisco Ramírez – Contador público

Los fundamentos de este pronunciamiento se presentan a continuación:

#### 1.1.1. Control de Gestión

La Contraloría Municipal de Itagüí como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que el Control de Gestión, es Favorable, como consecuencia de la calificación de 97.3 puntos, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

COPIA CONTROLADA

**CONTROL DE GESTIÓN  
HOSPITAL DEL SUR GABRIEL JARAMILLO PIEDRAHÍTA  
VIGENCIA AUDITADA 2018**

Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
<a href="#">1. Gestión Contractual</a>	98.71	0.90	89.1
<a href="#">2. Rendición y Revisión de la Cuenta</a>	80.64	0.03	2.2
<a href="#">3. Legalidad</a>	86.00	0.07	6.0
<a href="#">4. Gestión Ambiental</a>		0.00	
<a href="#">5. Tecnologías de la comunica. y la inform. (TICS)</a>		0.00	
<a href="#">6. Plan de Mejoramiento</a>		0.00	
<a href="#">7. Control Fiscal Interno</a>		0.00	
<b>Calificación total</b>		<b>1.00</b>	<b>97.33</b>
<b>Concepto de Gestión a emitir</b>		<b>Favorable</b>	
<b>RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE GESTIÓN</b>			
<b>Rango</b>	<b>Concepto</b>		
80 o más puntos	Favorable		
Menos de 80 puntos	Desfavorable		

Fuente: Trabajo de campo y Sistema Gestión Transparente  
Elaboró: Equipo auditor.

### 1.1.2. Opinión sobre los Estados Contables

En nuestra opinión, los estados financieros de la ESE Hospital del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita, presentan **sin salvedad o limpia** la situación financiera, en sus aspectos más significativos por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 y los resultados del ejercicio económico del año terminado en la misma fecha, con los principios y normas prescritas por las autoridades competentes y los principios de contabilidad universalmente aceptados o prescritos por la Contaduría General de la Nación.

COPIA CONTROLADA



**INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA**

Código: FO-AI- 09

Página: 8 de 83

Versión: 03

**ESTADOS CONTABLES  
HOSPITAL DEL SUR GABRIEL JARAMILLO PIEDRAHÍTA  
VIGENCIA AUDITADA 2018**

VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Total inconsistencias \$ (millones)	92010365.0
Índice de inconsistencias (%)	\$ 0.54
<b>CALIFICACIÓN ESTADOS CONTABLES</b>	<b>100.0</b>

Calificación		Sin salvedad o limpia
Sin salvedad o limpia	<=2%	
Con salvedad	>2%<=10%	
Adversa o negativa	>10%	
Abstención	-	

Fuente: Estados contables y trabajo de campo.  
Elaboró: Francisco Ramírez – Contador público

Así mismo es responsabilidad de las oficinas de Control Interno o quien haga sus veces la suscripción y seguimiento de los respectivos planes de mejoramiento que subsanen las deficiencias encontradas en el proceso auditor.

Atentamente,

*Zuli Andrea Quiceno Vélez*

**ZULI ANDREA QUICENO VÉLEZ**  
Contralora Auxiliar de Auditoría Fiscal

*Carlos Ignacio Henao Franco*

**CARLOS IGNACIO HENAO FRANCO**  
Auditor – Líder de Equipo

COPIA CONTROLADA





	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 9 de 83
		Versión: 03

## 2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

### 2.1 CONTROL DE GESTIÓN

Como resultado de la auditoría adelantada en el componente de control de gestión, se evidenciaron los siguientes hechos:

#### 2.1.1 Factores Evaluados o Asuntos

##### 2.1.1.1 Gestión Contractual

En la ejecución de la presente auditoría y de acuerdo con la información suministrada por la entidad, en cumplimiento de lo establecido en la resolución interna de rendición de cuentas de la Contraloría Municipal de Itagüí, se determinó que la entidad celebró y ejecutó 510 contratos por valor final de \$6.915.126.202, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

HOSPITAL DEL SUR GABRIEL JARAMILLO PIEDRAHÍTA VIGENCIA AUDITADA 2018						
CONTRATACIÓN CELEBRADA				CONTRATACIÓN AUDITADA		
Tipología	Cantidad	Valor Final	Valor Ejecutado	Cantidad	Valor Final	Valor Auditado
Prestación de Servicios	168	5,128,221,004	5,128,221,004	23	2,694,401,929	2,694,401,929
Suministros	297	1,695,513,798	1,695,513,798	7	434,572,139	434,572,139
Otros	45	91,391,400	91,391,400	1	8,828,399	8,828,399
<b>TOTAL</b>	<b>510</b>	<b>6,915,126,202</b>	<b>6,915,126,202</b>	<b>31</b>	<b>3,137,802,467</b>	<b>3,137,802,467</b>

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Carlos I Henao F


Es de anotar que los 31 contratos seleccionados mediante muestreo aleatorio simple, para auditar, representan el 6.1% del total de los rendidos como ejecutados, y en valor equivalen al 45.4% del total ejecutado.

COPIA CONTROLADA

<b>GESTIÓN CONTRACTUAL HOSPITAL DEL SUR GABRIEL JARAMILLO PIEDRAHÍTA VIGENCIA AUDITADA 2018</b>											
VARIABLES A EVALUAR	Prestación de Servicios	Q	Contratos Suministros	Q	Contratos Consultoría y Otros	Q	Contratos Obra Pública	Q	Promedio	Ponderación Aplicada	Puntaje Atribuido
Cumplimiento de las especificaciones técnicas	100	23	100	7	100	1	0	0	100.00	0.50	50.0
Cumplimiento deducciones de ley	100	23	100	7	100	1	0	0	100.00	0.05	5.0
Cumplimiento del objeto contractual	100	23	100	7	100	1	0	0	100.00	0.20	20.0
Labores de Interventoría y seguimiento	100	23	79	7	50	1	0	0	93.55	0.20	18.7
Liquidación de los contratos	100	23	100	1		0	0	0	100.00	0.05	5.0
<b>CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL</b>										<b>1.00</b>	<b>98.7</b>

Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0



Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo auditor

- Límite de montos para el gerente contratar:

Mediante el Acuerdo 4 del 5 de abril de 2017, la Junta Directiva del Hospital amplió los montos de contratación al Gerente, así:

LÍMITE PARA REALIZAR ACTIVIDADES CONTRATADAS EN EL CONVENIO INTERADMINISTRATIVO CON LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL	LÍMITE PARA ACTIVIDADES MISIONALES Y DE APOYO	ANÁLISIS DE AUDITORÍA
405 SMMLV = 405 x \$781.242 = \$316.403.010	670 SMMLV = 670 x \$781.242 = \$523.432.140	El valor máximo de los contratos rendidos fue de \$301.467.150, es decir no se sobrepasó ninguno de los 2 topes.

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo auditor

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 11 de 83
		Versión: 03

Con la información presentada en el cuadro anterior, y con la evidencia de que el valor máximo de los contratos rendidos fue de \$301.467.150, puede concluirse que no se sobrepasó ninguno de los 2 topes.

- Contratación del plan de salud pública de intervenciones colectivas de la administración municipal con la ESE:

En el artículo 14 de la Resolución 518 de 2015, expedida por el Ministerio de Salud y Protección Social, se contempla que la entidad territorial contratará prioritariamente con las Empresa Sociales del Estado ubicadas en el territorio, las acciones del Plan de Salud Pública de Intervenciones Colectivas – PIC.

Con lo anterior, puede afirmarse que los contratos celebrados por la ESE, con ocasión de la ejecución del contrato interadministrativo con la Administración Municipal, tienen fundamento legal en la norma citada.

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

[www.contraloriadeitagui.gov.co](http://www.contraloriadeitagui.gov.co)

Nit: 811.036.609-2





**CONTRALORÍA**  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

## INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-09

Página: 12 de 83

Versión: 03

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórroga		LIQUIDADADO			FASE AUDITADA					
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual	Post-contractual		
1	PS-055-2018	Prestación del servicio asistencial con el fin de cubrir las horas en los procesos asistenciales durante las noches, fines de semana y festivos, y de acuerdo a la necesidad que se presente se cubrirán las incapacidades y vacaciones durante este tiempo, en los procesos con el número de horas requeridos por cada uno.	Sindicato de trabajadores del sector salud-SINTRASAN	Contratación directa	301,467,150	297,140,469	297,140,469		x							x		x
2	PS-182-2018	Ejecutar en concordancia con los documentos que integran los contratos: SSYPS-236-2018, SSYPS-	Corporación ciudad para todos	Contratación directa	296,410,000	296,410,000	296,410,000		x	x				12/2/2019		x		x

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

[www.contraloriadeitagui.gov.co](http://www.contraloriadeitagui.gov.co)

Nit: 811.036.609-2





**CONTRALORÍA**  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

## INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-09

Página: 13 de 83

Versión: 03

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórroga		LIQUIDADO			FASE AUDITADA			
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual	
														T	P	
		237-2018, SSPS-238-2018 y SM-331-2018; acordados entre la ESE Hospital del Sur GJP y el Municipio de Itagüí, para la prestación de servicios, para el desarrollo de las actividades artísticas.														
3	PS-052-2018	Prestación del servicio asistencial con el fin de cubrir las horas en los procesos asistenciales durante las noches, fines de semana y festivos, y de acuerdo a la necesidad que se presente se cubrirán las incapacidades y vacaciones durante este tiempo, en los procesos con el número de horas requerido para	Asociación sindical de profesional, tecnólogos y técnicos de las áreas administrativas, financiera, contable y de la salud ASCOLSA	Contratación directa	214,221,736	231,621,736	231,621,736	x	x			17/8/2018		x		x

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

[www.contraloriadeitagui.gov.co](http://www.contraloriadeitagui.gov.co)

Nit: 811.036.609-2





**CONTRALORÍA**  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

## INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-09

Página: 14 de 83

Versión: 03

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórroga		LIQUIDADADO			FASE AUDITADA			
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual	
													T	P		
		cada uno														
4	PS-162-2018	Prestar el servicio a través de un tercero de los procesos asistenciales con los cuales no cuenta la ESE Hospital del Sur, para garantizar el normal funcionamiento de los procesos institucionales	Asociación sindical de profesional, tecnólogos y técnicos de las áreas administrativas, financiera, contable y de la salud ASCOLSA	Contratación directa	183,714,740	147,900,533	147,900,533		x	x					x	x
5	PS-178-2018	Ejecutar en concordancia con los documentos que integran el convenio con el municipio de Itagüí en virtud del contrato interadministrativo No. SSYPS-237-2018 la prestación de servicios para el desarrollo de las acciones relacionadas con salud pública en el componente de salud sexual y reproductiva.	andina de tecnologías SAS Anditécnica	Contratación directa	176,400,000	176,400,000	176,400,000		x	x					x	x

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

[www.contraloriadeitagui.gov.co](http://www.contraloriadeitagui.gov.co)

Nit: 811.036.609-2





**CONTRALORÍA**  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

## INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-09

Página: 15 de 83

Versión: 03

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórroga		LIQUIDADADO			FASE AUDITADA			
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual	
										T	P					
6	6243	Compra de medicamentos	ALFA MEDICAL S.A.S	Contratación directa	882,300	873,830	873,830	x			x			X		X
7	PS-053-2018	Prestación del servicio asistencial con el fin de cubrir las horas en los procesos asistenciales durante las noches, fines de semana y festivos, y de acuerdo a la necesidad que se presente se cubrirán las incapacidades y vacaciones durante este tiempo, en los procesos con el número de horas requerido para cada uno	Asociación sindical de profesional, tecnólogos y técnicos de las áreas administrativas, financiera, contable y de la salud ASCOLSA	Contratación directa	142,068,317	144,242,897	144,242,897	x	x			17/8/2018		x		x
8	PS-030-2018	Ejecutar en concordancia con los documentos que integran el convenio de salud pública en el componente trasmisibles y zoonosis de	Corporación para la educación cultural y el empoderamiento comunitario KABABI	Contratación directa	121,278,000	121,278,000	121,278,000	x	x			17/10/2018		x		x

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

[www.contraloriadeitagui.gov.co](http://www.contraloriadeitagui.gov.co)

Nit: 811.036.609-2





**CONTRALORÍA**  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

## INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-09

Página: 16 de 83

Versión: 03

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórroga		LIQUIDADADO			FASE AUDITADA				
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual		Pos-contractual
														T	P		
		manera específica las actividades relacionadas con la dimensión ambiental del Plan Nacional de Salud Pública, en el municipio de Itagüí en virtud del contrato interadministrativo No. SSYPS-032-2018															
9	PS-066-2018	Prestación del servicio aseo, desinfección y mantenimiento hospitalario, con el fin de cubrir los diferentes servicios y sedes de la ESE HOSPITAL, y de acuerdo a la necesidad que se presente, en el proceso	ASEAR S.A. E.S.P.	Contratación directa	120,200,000	150,732,285	150,732,285		x	x			27/8/2018		x		x
10	PS-184-2018	Suministrar los insumos requeridos para el desarrollo de las actividades estipuladas en los Contratos	Conciencia estratégica S.A.S.	Contratación directa	119,507,059	119,507,059	119,507,059		x	x			13/2/2019		x		x

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

[www.contraloriadeitagui.gov.co](http://www.contraloriadeitagui.gov.co)

Nit: 811.036.609-2







**CONTRALORÍA**  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

## INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-09

Página: 17 de 83

Versión: 03

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórroga		LIQUIDADADO			FASE AUDITADA				
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual		Pos-contractual
										T	P						
		Interadministrativos: SSYPS-236-2018, SSYPS-237-2018, SSYPS-238-2018 y SM-331-2018.															
11	PS-164-2018	Ejecutar en concordancia con los documentos que integran el convenio con el municipio de Itagüí en virtud del contrato interadministrativo No. SSYPS-260-2018.	Corporación para la educación cultural y el empoderamiento comunitario KABABI	Contratación directa	112,000,000	112,000,000	112,000,000	x	x				12/2/2019		x		x
12	PS-084-2018	Prestación de servicios de suministro de refrigerios y alimentos complementarios para el programa BUEN COMIENZO, según convenio N° 4600007838, para el desarrollo de las actividades relacionadas con atención de niños y niñas en primera infancia durante los	ZULUAGA RAMIREZ HÉCTOR ELI	Contratación directa	108,074,040	108,074,040	108,074,040	x	x				30/11/2018		x		x

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

[www.contraloriadeitagui.gov.co](http://www.contraloriadeitagui.gov.co)

Nit: 811.036.609-2





**CONTRALORÍA**  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

## INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-09

Página: 18 de 83

Versión: 03

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórroga		LIQUIDADADO			FASE AUDITADA				
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual		Pos-contractual
													T	P			
		meses de enero a julio.															
13	PS-LAB-007-2018	Prestación de servicios de laboratorio clínico de primer y segundo nivel, mediante la Toma y/o recepción, la Remisión y Transporte, el Procesamiento y el Reporte y entrega de Resultados de muestras procedentes de los servicios ambulatorios, hospitalización y urgencias, cumpliendo con los estándares de oportunidad y seguridad que garanticen la calidad de los resultados.	BIOSPORT SALUD IPS S.A.S.	Contratación directa	100,000,000	78,235,377	78,235,377		x	x			12/3/2018		x		x
14	PS-LAB-045-2018	Prestación de servicios de laboratorio clínico de primer y segundo nivel, para usuarios de	BIOSPORT SALUD IPS S.A.S.	Contratación directa	100,000,000	78,880,524	78,880,524		x	x			9/5/2018		x		x

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

[www.contraloriadeitagui.gov.co](http://www.contraloriadeitagui.gov.co)

Nit: 811.036.609-2





**CONTRALORÍA**  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

## INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-09

Página: 19 de 83

Versión: 03

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórroga		LIQUIDADADO			FASE AUDITADA					
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual	Pos-contractual		
		la ESE Hospital del Sur G.J.P del municipio de Itagüí, mediante la Toma y/o recepción, la Remisión y Transporte, el Procesamiento y el Reporte y entrega de Resultados de muestras procedentes de los servicios ambulatorios, hospitalización y urgencias.																
15	PS-A-177-2018	Realización de talleres de sensibilización en el tema: La seguridad vial es un asunto vital de salud pública, en virtud del Convenio Interadministrativo SM 331 2018.	Construcción de colectivas SAS	Contratación directa	100,000,000	100,000,000	100,000,000		x	x			28/12/2018		x			x
16	PS-043-2018	Prestación del servicio de vigilancia privada con el fin de garantizar la seguridad y	Seguridad Eurovic de Colombia LTDA	Contratación directa	97,751,354	97,025,890	97,025,890		x	x			4/7/2018		x			x

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

[www.contraloriadeitagui.gov.co](http://www.contraloriadeitagui.gov.co)

Nit: 811.036.609-2





**CONTRALORÍA**  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

## INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-09

Página: 20 de 83

Versión: 03

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórroga		LIQUIDADADO			FASE AUDITADA				
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual	Post-contractual	
													T	P			
		bienestar de los funcionarios y usuarios que laboran en la Sede San Pio y Santamaría, de acuerdo a la necesidad															
17	PS-RX-129-2018	Prestación del Servicio de Ecografía y Rayos X con equipos y personal del contratista en las instalaciones de la ESE.	ENRIQUE PRADA WINKLER Y CIA. LTDA.	Contratación directa	97,389,944	110,322,106	110,322,106	x	x				11/1/2019		x		x
18	PS-186-2018	Realizar acciones de apoyo logístico en los componentes de salud pública o plan de intervenciones colectivas PIC, en concordancia con los documentos que integran los Contratos Interadministrativos SSYPS-237-2018 y SSYPS-238-2018.	SM soluciones eventos y suministros SAS	Contratación directa	90,376,752	90,376,752	90,376,752	x	x				14/1/2019		x		x
19	PS-141-2018	Ejecutar en concordancia con los documentos	Fundación SANAR	Contratación directa	83,200,000	83,200,000	83,200,000	x	x				22/2/2019		x		x

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

[www.contraloriadeitagui.gov.co](http://www.contraloriadeitagui.gov.co)

Nit: 811.036.609-2





**CONTRALORÍA**  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

## INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-09

Página: 21 de 83

Versión: 03

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórroga		LIQUIDADADO			FASE AUDITADA			
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual	Pos-contractual
													T	P		
		que integran el convenio con el municipio de Itagüí en virtud del contrato interadministrativo SSYPS-236-2018.														
20	72-PANAC EA	Compra de medicamento	Cooperativa de hospitales de Antioquia COHAN	Contratación directa	74,823,813	74,823,813	74,823,813	x			x				x	x
21	PS-A-059-2018	Prestación de servicios de alimentación normal y terapéutica para los pacientes que se encuentran hospitalizados y/o en observación en el área de urgencias.	GRUPO S Y C SAS	Contratación directa	71,000,000	39,281,513	39,281,513	x	x			24/8/2018			x	x
22	SM-O-022-2018	Suministro de oxígeno medicinal domiciliario y oxígeno medicinal institucional.	BIOXIMAD S.A.S.	Contratación directa	70,000,000	54,023,995	54,023,995	x	x						x	x
23	PS-002-2018	Prestación del servicio administrativos con el fin de	Asociación sindical de profesional, tecnólogos	Contratación directa	65,819,701	62,160,945	62,160,945	x	x			2/2/2018			X	X

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia  
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866  
contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co  
[www.contraloriadeitagui.gov.co](http://www.contraloriadeitagui.gov.co)

Nit: 811.036.609-2





**CONTRALORÍA**  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

## INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-09

Página: 22 de 83

Versión: 03

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórroga		LIQUIDADADO			FASE AUDITADA				
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual	Post-contractual	
													T	P			
		cubrir las horas durante las noches, fines de semana y festivos, y de acuerdo a la necesidad que se presente.	y técnicos de las áreas administrativas, financiera, contable y de la salud ASCOLSA														
24	6636	Compra de medicamentos	Cooperativa de hospitales de Antioquia COHAN	Contratación directa	65,443,830	65,443,830	65,443,830	x			x					x	x
25	6518	Compra de medicamentos	Disdroblan S.A.	Contratación directa	64,735,530	63,461,600	63,461,600	x			x					X	X
26	6312	Compra de medicamentos	Farmaceres S.A	Contratación directa	60,609,300	60,609,300	60,609,300	x			x					x	x
27	PS-092-2018	Prestación de servicios de actualización y capacitación en áreas administrativas y asistenciales del sistema de información PANACEA.	CNT sistemas de información SA	Contratación directa	53,945,410	53,945,410	53,945,410	x	x			19/1/2019				x	x
28	6616	Compra de medicamentos	Suministros y dotaciones COLOMBIA S.A	Contratación directa	52,246,856	49,852,707	49,852,707	x			x					X	X
29	PS-079-	Consolidación,	CARVAJAL	Contratación	35,025,998	40,195,890	40,195,890	x	x			10/1/2019				x	x

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia  
Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866  
contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co  
[www.contraloriadeitagui.gov.co](http://www.contraloriadeitagui.gov.co)

Nit: 811.036.609-2





**CONTRALORÍA**  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

## INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

Código: FO-AI-09

Página: 23 de 83

Versión: 03

N°	N° Contrato	Objeto	Contratista	Modalidad de selección	VALOR CONTRATO		Valor total de aportes del ente vigilado	Prórroga		LIQUIDADADO			FASE AUDITADA			
					Inicial	Final		SI	NO	SI	NO	NA	Fecha (dd/mm/aa)	Pre-contractual	Contractual	Post-contractual
													T	P		
	2018	análisis de información financiera, contable y tributaria.	ZAPATA SANDRA MILENA	directa												
30	PS-010-2018	Recolección, transporte, tratamiento y disposición de los residuos hospitalarios contaminados y especiales, su disposición final en relleno de seguridad de amalgamas, restos mercuriales, pilas termómetros facturados entre otros.	Coambiental	Contratación directa	23,100,000	20,953,567	20,953,567	x	x			11/1/2019		x		x
31	6601	Compra de equipo médico quirúrgico	Tienda medica S.A.S.	Contratación directa	11,213,419	8,828,399	8,828,399	x			x			X		X
<b>TOTAL</b>					<b>3,212,905,249</b>	<b>3,137,802,467</b>	<b>3,137,802,467</b>									

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor

Elaboró: Equipo auditor

### CONVENCIONES

T Terminado

P Parcial

COPIA CONTROLADA

Carrera 51 # 51 - 55 Piso 6 Edificio CAMI / Itagüí - Antioquia

Teléfono: (57) 4 - 2774722 ext. 1170 / Fax: (57) 4 - 3730866

contraloriadeitagui@contraloriadeitagui.gov.co

[www.contraloriadeitagui.gov.co](http://www.contraloriadeitagui.gov.co)

Nit: 811.036.609-2





### 2.1.1.1.1. Hallazgo General

- 1. Administrativo con posible incidencia disciplinaria:** No se evidenció en ninguno de los contratos de prestación de servicios auditados, la verificación de las hojas de vida de los contratistas por parte de la entidad contratante, contraviniéndose lo dispuesto en los artículos 3, 4 y 5 de la Ley 190 de 1995.

### 2.1.1.1.2. Prestación de Servicios

De los 168 contratos rendidos en Gestión Transparente bajo la tipología de “prestación de servicios”, se auditaron 23, es decir el 13.7%, con un valor final ejecutado de \$2.787.438.319, los cuales se celebraron mediante la modalidad de contratación directa, habiéndose analizado todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal, habiéndose evidenciado que los contratistas cumplieron con las obligaciones pactadas en el contrato y con las especificaciones técnicas establecidas, así como también que la dependencia ejerció vigilancia en forma correcta a la ejecución de los contratos en los aspectos técnicos y administrativos, hasta su terminación.

### Hallazgos

- 2. Administrativo con posible incidencia disciplinaria:** En los contratos que se detallan en el siguiente cuadro, se pactaron porcentajes de amparos de garantías diferentes a los establecidos en el manual de contratación de la entidad, contraviniéndose lo dispuesto en el artículo 53 del Acuerdo 7 de 2016:

CONTRATO	AMPARO SOLICITADO EN EL CONTRATO	AMPARO SEGÚN MANUAL DE CONTRATACIÓN
PS-30	Calidad 10% Responsabilidad civil 10%	Calidad 15% Responsabilidad civil 15%
PS-092	Cumplimiento 10% Responsabilidad civil 10%	Cumplimiento 15% Responsabilidad civil 15%

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo auditor

- 3. Administrativo con posible incidencia disciplinaria:** En los contratos que se relacionan en el siguiente cuadro, se evidenció que iniciaron la ejecución sin el cumplimiento del requisito de aprobación de la garantía, toda vez que esta se hizo con posterioridad mediante, incumpliendo lo estipulado en el literal g del artículo 18 del Acuerdo 7 de 2016 - Manual de Contratación del Hospital del Sur, en el cual

COPIA CONTROLADA



 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 25 de 83
		Versión: 03

se estipula que para la ejecución del contrato se requerirá la aprobación de la garantía única, cuando así lo establezca el contrato o las órdenes de compra o servicio:

No. CONTRATO	FECHA INICIO	FECHA DE APROBACIÓN
PS-002	1/1/2018	22/1/2018
PS-010	1/1/2018	31/1/2018 (fecha de expedición de póliza)
PS-030	25/1/2018	26/1/2018
PS-043	1/2/2018	14/2/2018
PS-052	1/2/2018	16/2/2018
PS-053	1/2/2018	16/2/2018
Adición del contrato PS-053	29/6/2018	5/7/2018
PS-084	9/4/2018	17/4/2018
PS-092	2/5/2018	7/5/2018
PS-LAB-007	1/1/2018	23/1/2018
PS-LAB-045	1/2/2018	16/2/2018
SM-O-022	3/1/2018	2/2/2018

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo auditor

COPIA CONTROLADA

4. **Administrativo con posible incidencia disciplinaria:** No se evidenció que en contrato PS-079, se hubiera hecho la consulta del certificado de antecedentes disciplinarios del contratista, inobservando lo establecido en el Parágrafo del artículo 1 de la Ley 190 de 1995.
5. **Administrativo con posible incidencia disciplinaria:** evidencia en el certificado de disponibilidad 358 del 20/04/2018 del contrato PS-092, indebida afectación presupuestal toda vez que se afectó es el rubro “compra de equipos”, no obstante el objeto del contrato consistió en la “actualización y capacitación en áreas administrativas y asistenciales del sistema de información PANACEA.”, inobservándose el principio de especialización consagrado en el artículo 8 del Decreto 115 de 1996.

#### 2.1.1.1.3. Suministro

Se auditaron 7 contratos de los 297 rendidos en Gestión Transparente como de “suministro”, es decir el 2.4%, todos celebrados mediante la modalidad de contratación directa, los cuales se ejecutaron por \$3.233.233.006, habiéndose analizado todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal, evidenciando las irregularidades que se detallan en los numerales correspondientes a “legalidad” y “revisión de la rendición de la cuenta”. Es de anotar que bajo esta tipología se celebraron todas las “órdenes de compra”.

#### 2.1.1.1.4. Otros

Se auditó un contrato de los 45 rendidos en Gestión Transparente como “otros”, es decir el 2.2%, el cual correspondió a la orden de compra 6601, habiéndose celebrado bajo la modalidad de contratación directa, y fue ejecutado por \$8.828.399, para el cual se analizaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal. Es de anotar que todos estos contratos se celebraron para ejecutar órdenes de compra, habiéndose evidenciado las irregularidades que se detallan en los numerales correspondientes a “legalidad” y “revisión de la rendición de la cuenta”.

#### 2.1.1.2 Legalidad

La legalidad obtuvo un resultado de 86.0 puntos, debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro, evidenciándose como irregulares los hechos que se detallan en las siguientes observaciones.

CONTROL DE LEGALIDAD HOSPITAL DEL SUR GABRIEL JARAMILLO PIEDRAHÍTA VIGENCIA AUDITADA 2018			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación Aplicada	Puntaje Atribuido
Financiera		0.00	
De Gestión	86.0	1.00	86.0
<b>CUMPLIMIENTO LEGALIDAD</b>		<b>1.00</b>	<b>86.0</b>

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo auditor

### Hallazgos

- 6. Administrativo con posible incidencia disciplinaria:** La orden de compra 6243 por \$882.300 fue respaldada con el certificado de disponibilidad 94 expedido por \$167.287.784, con el cual se respaldaron otras órdenes de compra, contraviniéndose lo dispuesto en el artículo 37 del Acuerdo 7 de 2016 – Manual de

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 27 de 83
		Versión: 03

contratación del Hospital del Sur, en el cual se estipuló que la disponibilidad presupuestal aplica por proceso contractual.

Esta irregularidad se presentó en otras órdenes de compra, tal como se detalla en el numeral 2.1.1.3.2 Revisión de la Rendición de la Cuenta - Contratos de inclusión forzosa, toda vez que con un solo certificado de disponibilidad presupuestal se respaldaron varias órdenes de compra.

**7. Administrativo con posible incidencia disciplinaria:** Ninguna de las 8 órdenes de compra auditadas, contó con estudios y documentos previos, toda vez que, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 20 del Acuerdo 7 de 2016 – Manual de contratación del Hospital del Sur, estos hacen parte de los procedimientos precontractuales que deben ser utilizados, y según el artículo 18 del mismo acuerdo, son comunes para los procesos contractuales.

**8. Administrativo con posible incidencia disciplinaria:** No se realizó la publicación en el SECOP de ningún documento de las 8 órdenes de compra auditadas, incumpléndose lo dispuesto en el artículo 2.2.1.1.1.7.1. del Decreto nacional 1082 de 2015, en el cual se consagra que la entidad estatal está obligada a publicar en el Secop los documentos del proceso y los actos administrativos del proceso de contratación, dentro de los 3 días siguientes a su expedición.

**9. Administrativo con posible incidencia disciplinaria:** Se evidenció extemporaneidad en la publicación de información en el SECOP de los contratos que se detallan a continuación, incumpléndose lo establecido en el artículo 2.2.1.1.1.7.1. del Decreto 1082 de 2015, en el cual se consagra que la entidad estatal está obligada a publicar en el Secop los documentos del proceso y los actos administrativos del proceso de contratación, dentro de los 3 días siguientes a su expedición:

CONTRATO	SUSCRIPCIÓN (dd/mm/aa)	PUBLICACIÓN EN SECOP (dd/mm/aa)
PS-002	1/1/2018	25/1/2018
PS-010	1/1/2018	30/1/2018
PS-030	25/1/2018	31/1/2018
PS-043	1/2/2018	9/2/2018
PS-052	1/2/2018	15/2/2018
PS-053	1/2/2018	15/2/2018

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 28 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	SUSCRIPCIÓN (dd/mm/aa)	PUBLICACIÓN EN SECOP (dd/mm/aa)
Adición PS-053	29/6/2018	9/7/2018
PS-055	1/2/2018	15/2/2018
Modificación PS-055	28/2/2018	18/4/2018
PS-A-059	1/2/2018	21/2/2018
PS-066	9/2/2018	15/2/2018
Otro sí PS-066	19/6/2018	21/8/2018
PS-092	2/5/2018	21/2/2019
PS-LAB-007	1/1/2018	26/1/2018
PS-LAB-045	1/2/2018	9/2/2018
SM-O-022-2018	3/1/2018	13/2/2018
Adición PS-079-2018	7/9/2018	No se publicó

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo auditor

**10. Administrativo con posible incidencia disciplinaria:** En los estudios previos auditados, no obstante haberse contemplado el ítem correspondiente al “análisis de las variables que soportan el valor estimado del contrato”, no se evidenció que estos tuvieran claramente establecidos los análisis técnicos y económicos que soportaran el valor estimado de los contratos a celebrar, así como tampoco el análisis que sustentara la exigencia de los mecanismos de cobertura que garantizaran las obligaciones surgidas con ocasión del proceso de selección y del contrato a celebrar, contraviniéndose lo dispuesto en los parágrafos segundo y tercero del artículo 36 del Acuerdo 7 de 2016 – Manual de contratación del Hospital del Sur.

### 2.1.1.3 Revisión de la Rendición de la Cuenta

#### 2.1.1.3.1 Revisión de la cuenta de acuerdo con la resolución

Para la rendición de la cuenta correspondiente a la vigencia 2018, aplicó la Resolución 12 de 2016, la cual fue derogada por la Resolución 17 del 15 de febrero de 2018, y esta a su vez mediante la Resolución 206 del 10 de diciembre de 2018.

INFORMACIÓN A RENDIR POR MÓDULOS	OBSERVACIONES DEL PROCESO AUDITOR
Mensual - Contratación	Se rindió la información correspondiente a estos, con las observaciones que se detallan en el presente informe.  No aplicó la rendición de contratos de arrendamiento ni de comodato.
Mensual - Gestión financiera - Recursos públicos manejados en fiducias	Se rindió.

COPIA CONTROLADA

 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 29 de 83
		Versión: 03

INFORMACIÓN A RENDIR POR MÓDULOS	OBSERVACIONES DEL PROCESO AUDITOR
Trimestral - Gestión financiera- Ejecución presupuestal de forma mensualizada de ingresos y de gastos	Se rindió.
Trimestral - Gestión financiera - Actos administrativos que modifiquen los presupuestos de ingresos y de gastos	Se rindió.
Anual - Procesos judiciales	Se rindió.
Anual - Gestión financiera - Acto administrativo de aprobación del presupuesto general de ingresos y de gastos.	Se rindió.
Anual - Gestión financiera - Estados financieros	Se rindió.
Anual - Gestión financiera - Comprobantes de ingresos.	Se rindió.
Anual - Gestión financiera - Comprobantes de egresos.	Se rindió.
Anual - Gestión financiera - Manual de funciones, requisitos y competencias con el respectivo acto administrativo.	Se rindió.
Anual - Gestión financiera - Planta de cargos determinando nivel, grado y salario con el respectivo acto administrativo.	Se rindió el Acuerdo 6 de 2018 mediante el cual "se fija el plan de cargos y asignaciones.
Anual - Gestión financiera – Pólizas.	Se rindió responsabilidad civil, multiriesgo, automóviles.
Anual - Gestión financiera - Plan estratégico.	Se rindió.
Anual - Gestión financiera - Plan de acción (evaluado para la vigencia que se rinde y el aprobado para la vigencia en que se rinde).	Se rindieron los 2.
Anual – Gestión financiera – Manual de contratación y el acto administrativo de aprobación.	Se rindió.

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Carlos I Henao F

### 2.1.1.3.2 Revisión de la Rendición de la Cuenta

Como resultado de la auditoría adelantada, la rendición y revisión de la cuenta obtuvo un puntaje de 80.6 de acuerdo con las variables que se relacionan a continuación:

COPIA CONTROLADA

**RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA  
HOSPITAL DEL SUR GABRIEL JARAMILLO PIEDRAHÍTA  
VIGENCIA AUDITADA 2018**

VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación Aplicada	Puntaje Atribuido
<a href="#">Oportunidad en la rendición de la cuenta</a>	71.0	0.10	7.1
<a href="#">Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)</a>	69.4	0.30	20.8
<a href="#">Calidad (veracidad)</a>	87.9	0.60	52.7
<b>SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA</b>		<b>1.0</b>	<b>80.6</b>

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo auditor

Durante la vigencia 2018, el Hospital del Sur reportó mediante el software de Gestión Transparente, la contratación suscrita con corte al 31 de diciembre de 2018, evidenciándose las siguientes irregularidades en cuanto a presentación contenido y forma:

**Hallazgo**

**11. Administrativa sin ninguna otra incidencia:** Se evidenció incumplimiento a lo dispuesto en la resolución de rendición de la cuenta, emitida por este organismo de control fiscal (Resolución 12/2016 art. 12 - vigente hasta febrero 14/2018, Resolución 17 de febrero 15/2018 – art. 12 vigente hasta diciembre 9/2018) emitida por este organismo de control fiscal, por las irregularidades que se detallan en el siguiente cuadro:

CONTRATO	IRREGULARIDAD
Orden de compra 6243 de febrero 2/2018	Se rindió el valor del contrato por \$167.287.784, siendo realmente \$882.300. Se rindió extemporáneamente, el 9 de mayo/2018, el contrato y sus documentos, el plazo era hasta el 7 de febrero.
Orden de compra 6518 de junio 21/2018	Se rindió extemporáneamente, el 29 de junio, el contrato y sus documentos, el plazo era hasta el 26 de junio. No se rindió los certificados de antecedentes fiscales ni los disciplinarios, no

COPIA CONTROLADA



 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 31 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	IRREGULARIDAD
	obstante se evidenciaron en trabajo de campo.
Orden de compra 6601 de noviembre 19/2018	Se rindió, como rubro afectado por el CDP y por el RP, GF4100100001 – “productos farmacéuticos”, siendo realmente IGF4100100002 – “material médico quirúrgico”.
Orden de compra 6616 de noviembre 20/2018	Se rindió como fecha de inicio el 19 de noviembre, siendo realmente 20 de noviembre.
PS-002 de enero 1/2018	Se rindió extemporáneamente, el 26 de enero, el contrato y sus documentos, el plazo era hasta el 4 de enero. Al SECOP se subió extemporáneamente el 25 de enero.  Se rindió extemporáneamente, el 4 de abril, un Otro sí firmado el 15 de enero de 2018, debió rendirse el 18 de enero.  Se rindió el registro presupuestal N° 24 por \$29.641.956, el cual realmente era por \$33.300.682.  No se rindieron los certificados de antecedentes fiscales, no obstante se evidenciaron en trabajo de campo.
PS-030 de enero 25/2018	Se rindió extemporáneamente, el 31 de enero, el contrato y sus documentos, el plazo era hasta el 30 de enero.  No se rindieron los certificados de antecedentes fiscales, no obstante se evidenciaron en trabajo de campo.  Se rindió extemporáneamente, el 10 de abril, un Acta modificatoria firmada el 27 de febrero de 2018, debió rendirse el 2 de marzo.
PS-043 de febrero 1/2018	Se rindió extemporáneamente, el 9 de febrero, el contrato y sus documentos, el plazo era hasta el 6 de febrero.  No se rindieron los certificados de antecedentes fiscales, no obstante se evidenciaron en trabajo de campo.  Se rindió el registro presupuestal N° 148 por \$97.025.890, siendo realmente \$97.751.354.
PS-084 de abril 9/2018	No se rindió el certificado de antecedentes fiscales del contratista, no obstante se evidenció en trabajo de campo.
PS-162 de septiembre 10/2018	Se rindió el registro presupuestal por \$147.900.533, siendo realmente \$183.714.740
PS-A-059 de febrero 1/2018	No se rindieron los certificados de antecedentes fiscales, no obstante se evidenciaron en trabajo de campo.  Se rindió el registro presupuestal por \$39.281.513, siendo realmente \$71.000.000

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 32 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	IRREGULARIDAD
PS-LAB-045 de febrero 1/2018	<p>Se rindió extemporáneamente, el 9 de marzo, el contrato y sus documentos, el plazo era hasta el 6 de febrero.</p> <p>Se rindió incompleto el contrato pues faltó la última página, no obstante se evidenció en trabajo de campo.</p> <p>Se rindió el registro presupuestal por \$78.880.524, siendo realmente \$100.000.000</p>
Orden de compra 5722	La orden de compra corresponde a la vigencia 2017, y fue registrada en Gestión Transparente con la vigencia 2018.
Orden de compra 6312	<p>No se cargó de manera oportuna en Gestión Transparente la orden de compra 6312 del 22/02/2018 con los respectivos documentos de legalidad: Certificado de disponibilidad y certificado de registro presupuestal; los cual fueron registrados en el sistema el 8/05/2018.</p> <p>No se cargó de manera oportuna en Gestión Transparente el certificado de disponibilidad 193 con fecha del 28/01/2018, la cual fue subida al sistema el 8/05/2018.</p> <p>No se cargó de manera oportuna en Gestión Transparente el registro presupuestal 241 del 28/02/2018 (\$2.073.200), 242 con fecha del 28/02/2018 (\$22.287.480), 243 del 28/02/2018 (\$7.682.180), 244 del 28/02/2018 (\$9.382.100), 245 del 28/02/2018 (\$8.685.000), 246 del 28/02/2018 (\$1.222.820), 247 del 28/02/2018 (\$4.820.900) y 248 del 28/02/2018 (\$4.455.620), los cuales fueron subidos al sistema el 8/05/2018.</p> <p>No se evidencia cargado en Gestión Transparente los pagos correspondientes a la orden compra, no obstante se evidenciaron en trabajo de campo.</p> <p>No se evidencia cargado en Gestión Transparente los siguientes documentos de legalidad de carácter obligatorio: Certificado de antecedentes fiscales disciplinarios, Constancia de pago de seguridad social integral en salud, riesgos y pensiones, Constancia de publicación del proceso contractual en el SECOP, Estudio y documentos previos, Fotocopia de la Cedula contratista o Representante Legal, Informes de interventoría o supervisión según el caso y RUT Registro Único Tributario.</p> <p>Se evidencia cargado en Gestión Transparente las órdenes de compra: 6316, 6317, 6318, 6319, 6320, 6321,6322, 6323, 6335, 6336, 6399, las cuales no tiene relación con la orden 6312. No obstante, se encuentran asociadas al mismo certificado de disponibilidad presupuestal 193 del 28/01/2018 con diferente registro presupuestal.</p>

COPIA CONTROLADA





**CONTRALORÍA**  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE  
AUDITORÍA**

Código: FO-AI- 09

Página: 33 de 83

Versión: 03

CONTRATO	IRREGULARIDAD
Orden de compra 6636	No se evidencia cargado en Gestión Transparente los siguientes documentos de legalidad de carácter obligatorio: Certificado de antecedentes fiscales disciplinarios, Constancia de pago de seguridad social integral en salud, riesgos y pensiones, Constancia de publicación del proceso contractual en el SECOP, Estudio y documentos previos, Fotocopia de la Cedula contratista o Representante Legal, Informes de interventoría o supervisión según el caso y RUT Registro Único Tributario. No se evidencia cargado en Gestión Transparente los pagos correspondientes a la orden compra.
Orden de compra 72-PANACEA	No se cargó de manera oportuna en Gestión Transparente la orden de compra del 16/10/2018 con los respectivos documentos de legalidad: Certificado de disponibilidad y certificado de registro presupuestal; los cual fueron registrados en el sistema el 26/10/2018. No se evidencia cargado en Gestión Transparente los siguientes documentos de legalidad de carácter obligatorio: Certificado de antecedentes fiscales disciplinarios, Constancia de pago de seguridad social integral en salud, riesgos y pensiones, Constancia de publicación del proceso contractual en el SECOP, Estudio y documentos previos, Fotocopia de la Cedula contratista o Representante Legal, Informes de interventoría o supervisión según el caso y RUT Registro Único Tributario. No se evidencia cargado en Gestión Transparente los pagos correspondientes a la orden compra, no obstante se evidenciaron en trabajo de campo.
PS-052	No se cargó de manera oportuna en Gestión Transparente los siguientes documentos correspondientes al contrato suscrito el 01/02/2018: Certificado de disponibilidad, certificado de registro presupuestal, fotocopia de la cédula, RUT, constancia publicación en SECOP y estudios previos; los cual fueron registrados en el sistema el 16/02/2018. No se evidencia en Gestión Transparente que hayan generado el evento "Modificación" para registrar el otrosí aclaratorio/modificadorio realizado el 28/02/2018. No se cargó de manera oportuna en Gestión Transparente los siguientes documentos correspondientes a la adición del 29/06/2018: Certificado de disponibilidad, certificado de registro presupuestal y estudios previos; los cual fueron registrados en el sistema el 9/07/2018. No se evidenció en Gestión Transparente el certificado de antecedentes fiscales del contratista (persona jurídica y persona natural), no obstante se evidenciaron en trabajo de campo.
PS-053	No se evidenció en Gestión Transparente el certificado de antecedentes fiscales del contratista (persona jurídica y persona natural), no obstante se evidenciaron en trabajo de campo. No se cargó de manera oportuna en Gestión Transparente los siguientes documentos correspondientes al contrato suscrito el 01/02/2018: Certificado de disponibilidad, certificado de registro presupuestal, fotocopia de la cédula, RUT, constancia publicación en SECOP y estudios previos; los cual fueron registrados en el sistema el 16/02/2018.

COPIA CONTROLADA

CONTRATO	IRREGULARIDAD
	<p>No se cargó de manera oportuna en Gestión Transparente los siguientes documentos correspondientes a la adición del 29/06/2018: Certificado de disponibilidad, certificado de registro presupuestal y estudios previos; los cual fueron registrados en el sistema el 9/07/2018.</p> <p>No se evidencia registrado en Gestión Transparente un pago por \$65.237, teniendo en cuenta que en el sistema está registrado \$144.177.660 y en actas pagadas \$144.242.897.</p> <p>No se evidencia registrado en Gestión Transparente un reintegro presupuestal por \$438.585, no obstante se evidenció en trabajo de campo.</p>
PS-055	<p>No se evidenció en Gestión Transparente el certificado de antecedentes fiscales del contratista (persona jurídica y persona natural).</p> <p>No se cargó de manera oportuna en Gestión Transparente los siguientes documentos correspondientes al contrato suscrito el 01/02/2018: Certificado de disponibilidad, certificado de registro presupuestal, fotocopia de la cédula, RUT, constancia publicación en SECOP y estudios previos; los cual fueron registrados en el sistema el 16/02/2018.</p> <p>No se cargó de manera oportuna en Gestión Transparente el otrosí aclaratorio/modificadorio del 28/02/2018, el cual fue registrado en el sistema el 18/04/2018.</p> <p>No se evidencia registrado en gestión Transparente un reintegro presupuestal por \$4.326.681, no obstante se evidenció en trabajo de campo.</p>
PS-079	<p>No se evidenció en Gestión Transparente el certificado de antecedentes fiscales del contratista persona natural.</p> <p>No se evidencia en Gestión Transparente el certificado de antecedentes disciplinarios del contratista persona natural, no obstante se evidenció en trabajo de campo.</p> <p>No se evidencia registrado en Gestión Transparente un reintegro presupuestal por \$1.330.108, no obstante se evidenció en trabajo de campo.</p>
PS-092	<p>No se cargó de manera oportuna en Gestión Transparente los siguientes documentos correspondientes al contrato suscrito el 02/05/2018: Certificado de disponibilidad, certificado de registro presupuestal, fotocopia de la cédula, RUT, constancia publicación en SECOP y estudios previos; los cual fueron registrados en el sistema el 9/05/2018.</p> <p>No se evidencia registrado en Gestión Transparente un pago por \$9.533.949, teniendo en cuenta que se ha pagado al contratista \$23.020.301 y en el sistema está digitado \$13.486.352, no obstante se evidenció en trabajo de campo.</p>
PS-164	<p>No se evidenció en Gestión Transparente el certificado de antecedentes fiscales del contratista (persona jurídica y persona natural), no obstante se evidenció en trabajo de campo.</p>
PS-178	<p>No se evidenció en Gestión Transparente el certificado de antecedentes fiscales del contratista (persona jurídica y persona natural) no obstante se evidenció en trabajo de campo.</p>
PS-177	<p>No se evidenció en Gestión Transparente el certificado de antecedentes fiscales</p>

COPIA CONTROLADA



**CONTRALORÍA**  
MUNICIPAL DE ITAGÜÍ

**INFORME DEFINITIVO DE  
AUDITORÍA**

Código: FO-AI- 09

Página: 35 de 83

Versión: 03

CONTRATO	IRREGULARIDAD
	del contratista (persona jurídica y persona natural), no obstante se evidenció en trabajo de campo.
PS-LAB-007	No se evidenció en Gestión Transparente el certificado de antecedentes fiscales del contratista (persona jurídica y persona natural). No se cargó de manera oportuna en Gestión Transparente los siguientes documentos correspondientes al contrato suscrito el 01/01/2018: Certificado de disponibilidad, certificado de registro presupuestal, fotocopia de la cédula, RUT, constancia publicación en SECOP y estudios previos; los cual fueron registrados en el sistema el 26/01/2018. Se evidencia en Gestión Transparente, pagos por \$100.000.000, no obstante el valor en las actas aprobadas figura \$78.235.377 y en el acta de liquidación del 12/03/2018 hacen alusión a un reintegro presupuestal por \$21.764.623.
PS-RX-129	No se evidenció en Gestión Transparente el certificado de antecedentes fiscales del contratista (persona jurídica y persona natural), no obstante se evidenció en trabajo de campo. No se evidencia registrado en Gestión Transparente un reintegro presupuestal por \$3.569.525, no obstante se evidenció en trabajo de campo.
SM-O-022	No se cargó de manera oportuna en Gestión Transparente los siguientes documentos correspondientes al contrato suscrito el 03/01/2018: Certificado de disponibilidad, certificado de registro presupuestal, fotocopia de la cédula, RUT, constancia publicación en SECOP y estudios previos; los cual fueron registrados en el sistema el 13/02/2018. No se evidenció en Gestión Transparente que hayan cargado el comprobante de egreso 26374, no obstante se evidenció en trabajo de campo. No se evidenció en Gestión Transparente el certificado de antecedentes fiscales del contratista (persona jurídica y persona natural), no obstante se evidenció en trabajo de campo. De acuerdo con el acta de liquidación del 16/01/2019, se encuentra contemplado un saldo para reintegrar por \$15.976.005. No obstante, de acuerdo con el valor de las actas pagadas (\$34.822.945) más el valor pendiente por cancelar al contratista (\$15.852.259), el valor a reintegrar es \$19.324.796. Valor que no se evidencia registrado en Gestión Transparente, no obstante se evidenció en trabajo de campo.
PS-010-2018	Celebrado el 1/1/2018 y rendido el contrato y sus documentos el 30/01/2018. 17 días extemporaneidad.  No rindieron el certificado fiscal, pero en trabajo de campo se evidenció en la carpeta del contrato.  En la relación de disponibilidades por contrato se evidenció que en la columna "Valor Registro" se ingresó por valor de \$20.953.567, cuando el valor del RP fue por \$23.100.000.

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 36 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	IRREGULARIDAD
PS-066-2018	<p>Celebrado el 9/2/2018 y rendido el contrato y sus documentos el 16/2/2018. 2 días extemporaneidad.</p> <p>No rindieron el certificado fiscal, pero en trabajo de campo se evidenció en la carpeta del contrato.</p> <p>Otrosí Modificatorio del 19/06/2018 y publicado el 21/08/2018. 39 días de extemporaneidad.</p> <p>En la relación de disponibilidades por contrato se evidenció que en la columna "Valor Registro" se ingresó por valor de \$30.538.285, cuando el valor del RP fue por \$30.539.285.</p> <p>En la relación reporte detallado de legalidad de pagos a contratos en la columna "Valor Pago" se ingresó por valor de \$29.256.500, cuando el valor del egreso fue por \$30.539.285.</p>

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo auditor

Como resultado de lo anterior, se dará traslado a la Contraloría Auxiliar de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva para adelantar lo pertinente al **Proceso Administrativo Sancionatorio**.

#### Contratos de inclusión forzosa:

En cuanto a los contratos de inclusión forzosa en la entidad, que se determinó en el memorando de asignación, se tiene el siguiente análisis:

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
4	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se constata que la irregularidad es cierta, sin evidenciarse justificación, el valor del contrato fue mayor por \$1 al RP.
6222	C.D.P. No existe. Código: 914, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (914) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar al mismo CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6241	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	El valor real de la orden de compra 6241 fue por \$680.561, CDP, RP y cto x \$736.967.
6243	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se expidió CDP 94 para 10 órdenes de compra por \$167.287.784, habiéndose expedido 10 RP (del 103 al 112) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. El valor de la orden de compra

COPIA CONTROLADA



CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
		6243 fue de \$882.300, igual al del RP 103.
6254	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se expidió CDP 94 para 10 órdenes de compra por \$167.287.784, habiéndose expedido 10 RP (del 103 al 112) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6254, 6255, 6258, 6286, 6299, 6301 y 6339, se hicieron con Distribuciones MEDIFE S.A.S. por \$70.569.500, igual valor al del RP 106.
6255	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se expidió CDP 94 para 10 órdenes de compra por \$167.287.784, habiéndose expedido 10 RP (del 103 al 112) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6254, 6255, 6258, 6286, 6299, 6301 y 6339, se hicieron con Distribuciones MEDIFE S.A.S. por \$70.569.500, igual valor al del RP 106.
6258	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se expidió CDP 94 para 10 órdenes de compra por \$167.287.784, habiéndose expedido 10 RP (del 103 al 112) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6254, 6255, 6258, 6286, 6299, 6301 y 6339, se hicieron con Distribuciones MEDIFE S.A.S. por \$70.569.500, igual valor al del RP 106.
6261	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se expidió CDP 93 para 10 órdenes de compra por \$23.829.083, habiéndose expedido 10 RP (del 93 al 102) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6261 y 6263 se hicieron con GIRALDO MUÑOZ HORACIO por \$3.066.735, igual valor al del RP 99.
6263	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se expidió CDP 93 para 10 órdenes de compra por \$23.829.083, habiéndose expedido 10 RP (del 93 al 102) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6261 y 6263 se hicieron con GIRALDO MUÑOZ HORACIO por \$3.066.735, igual valor al del RP 99.
6270	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	No se evidenció ninguna irregularidad pues el valor del RP fue igual al del contrato.
6273	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Diferencia de \$10, valor contrato \$3.314.290, valor RP \$3.314.300
6274	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se expidió CDP 93 para 10 órdenes de compra por \$23.829.083, habiéndose expedido 10 RP (del 93 al 102) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6274 y 6284 se hicieron con DISTRIBUCIONES MEDIFE SAS por \$3.874.514, igual valor al del RP 95.
6277	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se expidió CDP 94 para 10 órdenes de compra por \$167.287.784, habiéndose expedido 10 RP (del 103 al 112) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6277, 6278, 6280 y 6289 se hicieron con COHAN por \$35.798.104, igual valor al del RP 104.
6278	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se expidió CDP 94 para 10 órdenes de compra por \$167.287.784, habiéndose expedido 10 RP (del 103 al 112) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6277, 6278, 6280 y 6289 se hicieron con COHAN por \$35.798.104, igual valor al del RP 104.
6280	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se expidió CDP 94 para 10 órdenes de compra por \$167.287.784, habiéndose expedido 10 RP (del 103 al 112) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6277, 6278, 6280 y 6289 se hicieron con COHAN por \$35.798.104, igual valor al del RP 104.
6283	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se expidió CDP 94 para 10 órdenes de compra por \$167.287.784, habiéndose expedido 10 RP (del 103 al 112) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6283, 6296, 6308 y 6311 se hicieron con DISDROBLAN por \$8.141.000, igual valor al del RP 105.
6284	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o	Se expidió CDP 93 para 10 órdenes de compra por \$23.829.083,

COPIA CONTROLADA

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	menor al valor del Contrato, debe ser igual.	habiéndose expedido 10 RP (del 93 al 102) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6274 y 6284 se hicieron con DISTRIBUCIONES MEDIFE SAS por \$3.874.514, igual valor al del RP 95.
6286	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se expidió CDP 94 para 10 órdenes de compra por \$167.287.784, habiéndose expedido 10 RP (del 103 al 112) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6254, 6255, 6258, 6286, 6299, 6301 y 6339, se hicieron con Distribuciones MEDIFE S.A.S. por \$70.569.500, igual valor al del RP 106.
6288	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se expidió CDP 93 para 10 órdenes de compra por \$23.829.083, habiéndose expedido 10 RP (del 93 al 102) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. La orden de compra 6288 se hizo con MACROMÉDICOS SAS por \$3.878.827, igual valor al del RP 100.
6289	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se expidió CDP 94 para 10 órdenes de compra por \$167.287.784, habiéndose expedido 10 RP (del 103 al 112) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6277, 6278, 6280 y 6289 se hicieron con COHAN por \$35.798.104, igual valor al del RP 104.
6294	Valor Suma de(los) C.D.P.(s) es menor al valor del Contrato. Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se detectó error al digitar el valor del contrato, el cual realmente es de \$1.182.750
6296	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se expidió CDP 94 para 10 órdenes de compra por \$167.287.784, habiéndose expedido 10 RP (del 103 al 112) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6283, 6296, 6308 y 6311 se hicieron con DISDROBLAN por \$8.141.000, igual valor al del RP 105.
6297	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se expidió CDP 94 para 10 órdenes de compra por \$167.287.784, habiéndose expedido 10 RP (del 103 al 112) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6297 y 6350, se hicieron con MACROMÉDICOS SAS por \$7.757.510, igual valor al del RP 111.
6299	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se expidió CDP 94 para 10 órdenes de compra por \$167.287.784, habiéndose expedido 10 RP (del 103 al 112) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6254, 6255, 6258, 6286, 6299, 6301 y 6339, se hicieron con Distribuciones MEDIFE S.A.S. por \$70.569.500, igual valor al del RP 106.
6301	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se expidió CDP 94 para 10 órdenes de compra por \$167.287.784, habiéndose expedido 10 RP (del 103 al 112) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6254, 6255, 6258, 6286, 6299, 6301 y 6339, se hicieron con Distribuciones MEDIFE S.A.S. por \$70.569.500, igual valor al del RP 106.
6306	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se expidió CDP 94 para 10 órdenes de compra por \$167.287.784, habiéndose expedido 10 RP (del 103 al 112) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6306 y 6352, se hicieron con FARMACERES S.A. por \$16.716.500, igual valor al del RP 109.
6308	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se expidió CDP 94 para 10 órdenes de compra por \$167.287.784, habiéndose expedido 10 RP (del 103 al 112) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6283, 6296, 6308 y 6311 se hicieron con DISDROBLAN por \$8.141.000, igual valor al del RP 105.
6311	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se expidió CDP 94 para 10 órdenes de compra por \$167.287.784, habiéndose expedido 10 RP (del 103 al 112) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6283, 6296, 6308 y 6311 se hicieron con DISDROBLAN por \$8.141.000, igual

COPIA CONTROLADA

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
		valor al del RP 105.
6314	Valor Suma de(los) C.D.P.(s) es menor al valor del Contrato.)	Se constata que la irregularidad es cierta, toda vez que el contrato se celebró por \$1.618.550 y el RP y el CDP se expidió por \$1.618.500, es decir \$50 menos.
6318	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se expidió CDP 193 para 8 órdenes de compra por \$60.609.300, habiéndose expedido 8 RP (del 241 al 248) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6318 y 6336, se hizo con DISDROBLAN por \$7.682.180, igual valor al del RP 243.
6328	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se expidió CDP 194 para 7 órdenes de compra por \$31.472.093, habiéndose expedido 7 RP (del 249 al 255) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. La orden de compra 6328 se hizo con MACROMÉDICOS SAS por \$6.975.673, igual valor al del RP 254.
6330	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	CDP por \$6.119.171 para 3 órdenes de compra, con 3 RP que suman igual que el CDP.
6331	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	No se evidenció ninguna irregularidad pues el valor del RP fue igual al del contrato.
6335	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se expidió CDP 193 para 8 órdenes de compra por \$60.609.300, habiéndose expedido 8 RP (del 241 al 248) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. La orden de compra 6335 se hizo con DISTRIBUCIONES MEDIFE SAS por \$9.382.100, igual valor al del RP 244.
6336	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se expidió CDP 193 para 8 órdenes de compra por \$60.609.300, habiéndose expedido 8 RP (del 241 al 248) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6318 y 6336, se hizo con DISDROBLAN por \$7.682.180, igual valor al del RP 243.
6339	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se expidió CDP 94 para 10 órdenes de compra por \$167.287.784, habiéndose expedido 10 RP (del 103 al 112) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6254, 6255, 6258, 6286, 6299, 6301 y 6339, se hicieron con Distribuciones MEDIFE S.A.S. por \$70.569.500, igual valor al del RP 106.
6340	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se expidió CDP 200 por \$23.230.590 para 2 órdenes de compra, 6340 y 6347.
6341	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se expidió CDP 189 para 3 órdenes de compra por \$6.119.171, habiéndose expedido 3 RP (del 235 al 237) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. El valor de la orden de compra 66341 fue de 2.087.926, igual al del RP 235.
6345	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Valor CDP y RP por \$3.103.994, pero rindieron ajustado el valor del contrato al valor final de la orden de compra.
6347	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se expidió CDP 200 por \$23.230.590 para 2 órdenes de compra, 6340 y 6347, habiéndose expedido el RP 265.
6348	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se expidió CDP 194 para 7 órdenes de compra por \$31.472.093, habiéndose expedido 7 RP (del 249 al 255) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. La orden de compra 6348 se hizo con GIRALDO MUÑOZ HORACIO por \$3.324.544 igual valor al del RP 253.
6350	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se expidió CDP 94 para 10 órdenes de compra por \$167.287.784, habiéndose expedido 10 RP (del 103 al 112) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. La orden de compra 6297, se hizo con MACROMÉDICOS SAS por \$7.757.510, igual valor al del RP 111.

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 40 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
6352	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se expidió CDP 94 para 10 órdenes de compra por \$167.287.784, habiéndose expedido 10 RP (del 103 al 112) para cada una, sumando en su conjunto el mismo valor del CDP. Las órdenes de compra 6306 y 6352, se hicieron con FARMACERES S.A. por \$16.716.500, igual valor al del RP 109.
6396	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se celebraron varias órdenes de compra con el mismo CDP, pero cada una con un RP diferente.
6446	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	No se evidenció ninguna irregularidad pues el valor del RP fue igual al del contrato.
6447	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se celebraron varias órdenes de compra con el mismo CDP, pero cada una con un RP diferente.
6458	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se ajustó el valor del contrato al valor final de la orden de compra. Por tal razón, el valor del RP superó al valor real ejecutado. Por tal razón, el valor del RP superó al valor real ejecutado.
6461	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se celebraron varias órdenes de compra con el mismo CDP, pero cada una con un RP diferente.
6464	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se ajustó el valor del contrato al valor final de la orden de compra. Por tal razón, el valor del RP superó al valor real ejecutado.
6467	C.D.P. No existe. Código: 417, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (417) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes..	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6469	C.D.P. No existe. Código: 418, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (418) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes..	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6470	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se celebraron varias órdenes de compra con el mismo CDP, pero cada una con un registro diferente.
6471	C.D.P. No existe. Código: 419, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (419) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.

COPIA CONTROLADA



 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p><b>INFORME DEFINITIVO DE</b> <b>AUDITORÍA</b></p>	Código: FO-AI- 09
		Página: 41 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	correspondientes	
6472	C.D.P. No existe. Código: 420, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (420) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6474	C.D.P. No existe. Código: 422, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (422) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6475	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se ajustó el valor del contrato al valor final de la orden de compra. Por tal razón, el valor del RP superó al valor real ejecutado.
6478	C.D.P. No existe. Código: 421, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (421) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes..	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6496	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se ajustó el valor del contrato al valor final de la orden de compra. Por tal razón, el valor del RP superó al valor real ejecutado.
6497	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se celebraron varias órdenes de compra con el mismo CDP, pero cada una con un RP diferente.
6501	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se ajustó el valor del contrato al valor final de la orden de compra. Por tal razón, el valor del RP superó al valor real ejecutado.
6502	C.D.P. No existe. Código: 497, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (497) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.

COPIA CONTROLADA

 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p><b>INFORME DEFINITIVO DE</b> <b>AUDITORÍA</b></p>	Código: FO-AI- 09
		Página: 42 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	correspondientes	
6504	<p>C.D.P. No existe. Código: 500, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato</p> <p>R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (500) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes</p>	<p>En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro.</p> <p>De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.</p>
6509	<p>C.D.P. No existe. Código: 493, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato</p> <p>R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (493) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes</p>	<p>En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro.</p> <p>De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.</p>
6510	<p>C.D.P. No existe. Código: 496, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato</p> <p>R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (496) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes</p>	<p>En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro.</p> <p>De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.</p>
6512	<p>C.D.P. No existe. Código: 492, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato</p> <p>R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (492) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes</p>	<p>En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro.</p> <p>De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.</p>
6514	<p>C.D.P. No existe. Código: 502, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato</p> <p>R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (502) no corresponden al Código del Plan de</p>	<p>En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro.</p> <p>De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en</p>

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 43 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes.	Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6515	C.D.P. No existe. Código: 499, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato  R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (499) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6516	C.D.P. No existe. Código: 498, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato  R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (498) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6517	C.D.P. No existe. Código: 494, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato  R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (494) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6519	C.D.P. No existe. Código: 491, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato  R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (491) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6520	C.D.P. No existe. Código: 501, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato  R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (501) no corresponden al Código del Plan de	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha

COPIA CONTROLADA

 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p><b>INFORME DEFINITIVO DE</b> <b>AUDITORÍA</b></p>	Código: FO-AI- 09
		Página: 44 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes.	desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6521	C.D.P. No existe. Código: 495, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato  R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (495) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6522	Valor Suma de (los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se ajustó el valor del contrato al valor final de la orden de compra. Por tal razón, el valor del RP superó al valor real ejecutado.
6525	C.D.P. No existe. Código: 507, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato  R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (507) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6527	C.D.P. No existe. Código: 528, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato  R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (528) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6528	C.D.P. No existe. Código: 529, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato  R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (529) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6529	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	La diferencia entre el valor del contrato y el del RP es de \$1.
6530	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser	La diferencia entre el valor del contrato y el del RP es de \$2.

COPIA CONTROLADA



 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p><b>INFORME DEFINITIVO DE</b> <b>AUDITORÍA</b></p>	Código: FO-AI- 09
		Página: 45 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	igual	
6533	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se ajustó el valor del contrato al valor final de la orden de compra. Por tal razón, el valor del RP superó al valor real ejecutado.
6535	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	La diferencia entre el valor del contrato y el del RP es de \$200.
6549	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (600) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6550	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (601) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes..	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6551	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (592) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes.	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6553	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	La diferencia entre el valor del contrato y el del RP es de \$1.
6557	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (590) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6558	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (594) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes.	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha

COPIA CONTROLADA

 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p><b>INFORME DEFINITIVO DE</b> <b>AUDITORÍA</b></p>	Código: FO-AI- 09
		Página: 46 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
		desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6559	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (593) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6560	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (589) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes.	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6561	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (591) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes.	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6563	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (598) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6564	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (596) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6565	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (603) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA

COPIA CONTROLADA

 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p><b>INFORME DEFINITIVO DE</b> <b>AUDITORÍA</b></p>	Código: FO-AI- 09
		Página: 47 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6567	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (604) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6568	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (586) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6572	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (599) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6573	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (602) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6574	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (597) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6577	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	La diferencia entre el valor del contrato y el del RP es de \$1.
6578	R.P. Error en trama, Código del Plan de	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro

COPIA CONTROLADA



 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 48 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (661) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6584	C.D.P. No existe. Código: 894, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato.) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (894) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6586	C.D.P. No existe. Código: 895, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato.) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (895) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6587	C.D.P. No existe. Código: 923, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato.) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (923) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes.	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6589	C.D.P. No existe. Código: 925, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato.) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (925) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes.	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6590	C.D.P. No existe. Código: 926, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato.) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro.

COPIA CONTROLADA

 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p><b>INFORME DEFINITIVO DE</b> <b>AUDITORÍA</b></p>	Código: FO-AI- 09
		Página: 49 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (926) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6591	C.D.P. No existe. Código: 910, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (910) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6592	C.D.P. No existe. Código: 911, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (911) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6593	C.D.P. No existe. Código: 912, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) [06/12/2018 7:31:38 a. m.] Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (912) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6594	C.D.P. No existe. Código: 913, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (913) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6595	C.D.P. No existe. Código: 915, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (915) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en

COPIA CONTROLADA

 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p><b>INFORME DEFINITIVO DE</b> <b>AUDITORÍA</b></p>	Código: FO-AI- 09
		Página: 50 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6596	C.D.P. No existe. Código: 916, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (916) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6597	C.D.P. No existe. Código: 917, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (917) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6598	C.D.P. No existe. Código: 918, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (918) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6599	C.D.P. No existe. Código: 919, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (919) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6600	C.D.P. No existe. Código: 920, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (920) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6601	C.D.P. No existe. Código: 921, no se	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro

COPIA CONTROLADA



 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p><b>INFORME DEFINITIVO DE</b> <b>AUDITORÍA</b></p>	Código: FO-AI- 09
		Página: 51 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (921) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6606	C.D.P. No existe. Código: 933, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (933) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6607	C.D.P. No existe. Código: 934, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (934) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6609	C.D.P. No existe. Código: 902, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (902) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6610	C.D.P. No existe. Código: 904, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (904) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6611	C.D.P. No existe. Código: 903, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 52 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (903) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6612	C.D.P. No existe. Código: 906, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (906) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6613	C.D.P. No existe. Código: 908, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (908) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6614	C.D.P. No existe. Código: 909, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (909) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6616	C.D.P. No existe. Código: 907, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (907) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6617	C.D.P. No existe. Código: 905, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (905) no	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los

COPIA CONTROLADA

 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p><b>INFORME DEFINITIVO DE</b> <b>AUDITORÍA</b></p>	Código: FO-AI- 09
		Página: 53 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6618	C.D.P. No existe. Código: 930, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF2010100003), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (930) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6620	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se ajustó el valor del contrato al valor final de la orden de compra. Por tal razón, el valor del RP superó al valor real ejecutado.
6625	C.D.P. No existe. Código: 922, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (922) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6626	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (951) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6630	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (975) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes..) [08/01/2019 7:48:31 a. m.] - (Columna E - Código contrato - OK.)	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6632	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (997) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en

COPIA CONTROLADA



CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
		Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6633	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (998) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6634	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (999) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6636	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (1000) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6637	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (1011) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes [08/01/2019 7:48:34 a. m.] - (Columna_E - Código contrato - OK.)	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6638	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (1002) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6639	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (1003) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los

COPIA CONTROLADA



 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p><b>INFORME DEFINITIVO DE</b> <b>AUDITORÍA</b></p>	Código: FO-AI- 09
		Página: 55 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	correspondientes	recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6640	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (1004) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes..) [08/01/2019 7:48:35 a. m.] - (Columna_E - Código contrato - OK.)	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6642	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	La diferencia entre el valor del contrato y el del RP es de \$5.
6643	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (1007) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes..) [08/01/2019 7:48:37 a. m.] - (Columna_E - Código contrato - OK.)	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6644	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (1008) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6645	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (1009) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6646	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (1010) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6647	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 56 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (1011) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6648	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (1012) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6649	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	La diferencia entre el valor del contrato y el del RP es de \$1.
6651	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (994) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes.	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6653	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	La diferencia entre el valor del contrato y el del RP es de \$1.
6654	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	La diferencia entre el valor del contrato y el del RP es de \$1.
6656	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	La diferencia entre el valor del contrato y el del RP es de \$1.
6658	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se ajustó el valor del contrato al valor final de la orden de compra. Por tal razón, el valor del RP superó al valor real ejecutado.
6659	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	La diferencia entre el valor del contrato y el del RP es de \$1.
6660	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF2010100003), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (991) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes.	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
11-panacea	C.D.P. No existe. Código: 759, no se encontró en el sistema, sin este no se	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la

COPIA CONTROLADA

 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p><b>INFORME DEFINITIVO DE</b> <b>AUDITORÍA</b></p>	Código: FO-AI- 09
		Página: 57 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	puede continuar validando el contrato R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (759) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes.	información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
12-panacea	C.D.P. No existe. Código: 760, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (760) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
13-panacea	C.D.P. No existe. Código: 761, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (761) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
14-panacea	C.D.P. No existe. Código: 762, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (762) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
15-panacea	C.D.P. No existe. Código: 763, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (763) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
17-panacea	C.D.P. No existe. Código: 764, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro.

COPIA CONTROLADA



CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (764) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
18-panacea	C.D.P. No existe. Código: 765, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (765) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes.	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
19-panacea	C.D.P. No existe. Código: 766, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (766) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
20-panacea	C.D.P. No existe. Código: 767, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (767) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
21-panacea	C.D.P. No existe. Código: 768, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (768) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
27-panacea	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se ajustó el valor del contrato al valor final de la orden de compra. Por tal razón, el valor del RP superó al valor real ejecutado.
30-panacea	C.D.P. No existe. Código: 758, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro.

COPIA CONTROLADA

 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p><b>INFORME DEFINITIVO DE</b> <b>AUDITORÍA</b></p>	Código: FO-AI- 09
		Página: 59 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (758) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
37-panacea	C.D.P. No existe. Código: 794, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (794) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
38-panacea	C.D.P. No existe. Código: 795, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (795) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
39-panacea	C.D.P. No existe. Código: 796, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (796) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes. [04/10/2018 7:32:24 a. m.] - (Columna_E - Código contrato - OK.)	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
42-panacea	C.D.P. No existe. Código: 799, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (799) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
43-panacea	C.D.P. No existe. Código: 800, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002),	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA

COPIA CONTROLADA

 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p><b>INFORME DEFINITIVO DE</b> <b>AUDITORÍA</b></p>	Código: FO-AI- 09
		Página: 60 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	Vigencia: (2018) y C.D.P.: (800) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes.	Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
44-panacea	C.D.P. No existe. Código: 801, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (801) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes)	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
45-panacea	C.D.P. No existe. Código: 802, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (802) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes. [04/10/2018 7:32:28 a. m.] - (Columna E - Código contrato - OK.)	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
46-panacea	C.D.P. No existe. Código: 803, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato..) Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (803) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
4-panacea	C.D.P. No existe. Código: 753, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (753) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
50-PANACEA	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se ajustó el valor del contrato al valor final de la orden de compra. Por tal razón, el valor del RP superó al valor real ejecutado.
51-PANACEA	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	Se ajustó el valor del contrato al valor final de la orden de compra. Por tal razón, el valor del RP superó al valor real ejecutado.
56-	R.P. Error en trama, Código del Plan de	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro

COPIA CONTROLADA



CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
PANACEA	Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (835) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
57- PANACEA	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (836) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
58- PANACEA	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (837) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
59- PANACEA	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (838) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
5-panacea	C.D.P. No existe. Código: 754, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato.. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (754) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
60- PANACEA	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (839) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha

COPIA CONTROLADA



 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p><b>INFORME DEFINITIVO DE</b> <b>AUDITORÍA</b></p>	Código: FO-AI- 09
		Página: 62 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
		desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
61- PANACEA	R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (841) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
62- PANACEA	C.D.P. No existe. Código: 842, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (842) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
63- PANACEA	C.D.P. No existe. Código: 843, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (843) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
64- PANACEA	C.D.P. No existe. Código: 844, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018)	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
65- PANACEA	C.D.P. No existe. Código: 845, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (845) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes.	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
66- PANACEA	C.D.P. No existe. Código: 846, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato.	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada

COPIA CONTROLADA

 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p><b>INFORME DEFINITIVO DE</b> <b>AUDITORÍA</b></p>	Código: FO-AI- 09
		Página: 63 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (846) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
67- PANACEA	C.D.P. No existe. Código: 847, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (847) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
68- PANACEA	C.D.P. No existe. Código: 848, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato.. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro puestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (848) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
69- PANACEA	C.D.P. No existe. Código: 849, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato.. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100002), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (849) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes)	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
6-panacea	C.D.P. No existe. Código: 755, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (755) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
70- PANACEA	C.D.P. No existe. Código: 850, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (850) no	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los

COPIA CONTROLADA



**INFORME DEFINITIVO DE  
AUDITORÍA**

Código: FO-AI- 09

Página: 64 de 83

Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
71- PANACEA	C.D.P. No existe. Código: 851, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (851) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
72- PANACEA	C.D.P. No existe. Código: 852, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato.. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (852) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
73- PANACEA	C.D.P. No existe. Código: 853, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (853) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
74- PANACEA	C.D.P. No existe. Código: 854, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (854) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes.	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
75- PANACEA	C.D.P. No existe. Código: 855, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (855) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.

COPIA CONTROLADA





CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	correspondientes	
76-PANACEA	C.D.P. No existe. Código: 856, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (856) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
80-PANACEA	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se ajustó el valor del contrato al valor final de la orden de compra. Por tal razón, el valor del RP superó al valor real ejecutado.
82-PANACEA	C.D.P. No existe. Código: 862, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (862) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
83-PANACEA	C.D.P. No existe. Código: 864, no se encontró en el sistema, sin este no se puede continuar validando el contrato.. R.P. Error en trama, Código del Plan de Gobierno: (220405360), Código Rubro Presupuestal: (GF4100100001), Vigencia: (2018) y C.D.P.: (864) no corresponden al Código del Plan de Gobierno, Código del Rubro Presupuestal y C.D.P. de las columnas correspondientes	En Gestión Transparente, no se evidencia el CDP asociado al rubro presupuestal. Por lo tanto, se constató en el Log del sistema, que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP, se procedió a asociar otro CDP a este rubro. De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.
CV-003-2018	Vigencia del Rubro Presupuestal: 2019, Código: NO REPORTADO 2, no corresponde a la Vigencia del Contrato: 2018. No se permite registrar un contrato donde la vigencia del mismo sea diferente a la del rubro o rubros presupuestales	El contrato se celebró sin valor, razón por la cual no requería CD ni RP, pero en Gestión Transparente se le debía dar valor de \$1 para que permitiera su registro.
PS-027-2018	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	No se evidenció ninguna irregularidad pues el valor del RP fue igual al del contrato.
PS-110-2018	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual	Se constata que la irregularidad es cierta, sin evidenciarse justificación, el valor del contrato fue mayor por \$1.000 al RP.
PS-157-2018	Valor Suma de(los) R.P.(s) es mayor o menor al valor del Contrato, debe ser igual.	No se evidenció ninguna irregularidad pues el valor del RP fue igual al del contrato.
PS-N-004-2018	Vigencia del Rubro Presupuestal: 2019, Código: NO REPORTADO 2, no corresponde a la Vigencia del Contrato: 2018. No se permite registrar un contrato donde la vigencia del mismo	El contrato se celebró sin valor, razón por la cual no requería CD ni RP, pero en Gestión Transparente se le debía dar valor de \$1 para que permitiera su registro.

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 66 de 83
		Versión: 03

CONTRATO	ERROR REPORTADO POR LA VALIDACIÓN SIA OBSERVA	ANÁLISIS DEL EQUIPO AUDITOR
	sea diferente a la del rubro o rubros presupuestales.	

Fuente: Trabajo de campo  
Elaboró: Equipo auditor

## Conclusiones:

**Valor del registro presupuestal es mayor o menor al valor del contrato:** Los errores reportados en las órdenes de compra obedecen a que con un solo certificado de disponibilidad presupuestal se respaldaron varias órdenes de compra. Por tal razón, el valor del Registro Presupuestal superó al valor real ejecutado.

**C.D.P. No existe y R.P. error en trama:** Al no evidenciarse en Gestión Transparente el CDP asociado al rubro presupuestal inicialmente registrado por la entidad auditada, se constata en el Log del sistema que la información inicialmente vinculada a la orden de compra, fue eliminada por la entidad, y luego de eliminar el CDP se procedió a asociar al mismo CDP el rubro.

De acuerdo con lo anterior, a la hora de reportar esta información al SIA Observa, se generó error debido a que ya se habían consumido los recursos del rubro, ya que para el SIA, el CDP en cuestión, no ha desaparecido para ese rubro y está ocupando ese valor, aunque en Gestión Transparente ya no se encuentre registrado.

Los anteriores “errores” reportados por las validaciones del sistema SIA Observa, fueron dados a conocer de manera oportuna a la mesa de ayuda mediante correo electrónico. Esto con el propósito de poner en conocimiento que por los mencionados “errores”, no fueron importados 207 contratos de los 531 contratos celebrados por la ESE Hospital del Sur.

### 2.1.1.4 Control Fiscal Interno

La evaluación del Control Fiscal Interno obtuvo un puntaje de 94.6 **eficiente**, resultante de ponderar las variables que se relacionan en el siguiente cuadro, producto de aplicar el cuestionario diseñado por este organismo de control fiscal, para evaluar y calificar el control fiscal interno, el cual se resume en la tabla que se presenta a continuación.

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 67 de 83
		Versión: 03

**CONTROL FISCAL INTERNO  
HOSPITAL DEL SUR GABRIEL JARAMILLO PIEDRAHÍTA  
VIGENCIA AUDITADA 2018**

VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	97.1	0.30	29.1
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	93.6	0.70	65.5
<b>TOTAL</b>		<b>1.00</b>	<b>94.6</b>

Calificación		Eficiente
Eficiente	2	
Con deficiencias	1	
Ineficiente	0	

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Equipo auditor:

La calificación fue afectada por las debilidades que se detallan a continuación:

- En algunos contratos las garantías solicitadas y aportadas, aunque cubren los riesgos estipulados para el contrato, no se encuentran de conformidad con la norma aplicable – Manual de contratación de la entidad.
- No se cancela oportunamente a los contratistas la remuneración pactada en el contrato, con lo cual se podría incurrir en intereses moratorios.
- No se realiza la evaluación de los costos en las compras, los servicios y las prestaciones de servicios.
- La entidad no realiza la evaluación de los bienes y/o servicios recibidos resultados de la contratación para determinar el impacto en el usuario final.
- No existen las actividades de control suficientes para verificar el cumplimiento de las especificaciones de los productos y servicios intermedios o finales.
- La entidad aplica con deficiencias el Plan General de Contabilidad Pública (PGCP) y demás normas técnicas contables para el registro de sus operaciones.
- Los Manuales de procedimientos contables se aplican con deficiencias.

COPIA CONTROLADA



 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p><b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b></p>	Código: FO-AI- 09
		Página: 68 de 83
		Versión: 03

- No se tiene una base de datos de todos los bienes inmuebles de la entidad.
- Las conciliaciones con el área contable de los bienes muebles, se realiza con deficiencias.
- No se ha realizado avalúos Técnicos de todos los bienes inmuebles en los últimos tres años.
- No se pagan oportunamente los fallos judiciales.
- Es deficiente la presentación de las posibles acciones de repetición al comité de conciliación de la entidad.

#### **2.1.1.5 Gestión Ambiental**

El Hospital del Sur para el buen manejo y desarrollo de la gestión ambiental institucional, cuenta con:

**Modelo de Gestión Ambiental**, el cual tiene como finalidad desarrollar estrategias orientadas a identificación, prevención y control de los impactos ambientales, generados a partir de los procesos de producción de la organización, para garantizar la conservación del medio ambiente y generar Cultura Ambiental.

**Política de Manejo Ambiental**, mediante la cual la entidad se declara amiga del medio ambiente y de acuerdo con su plataforma estratégica y objetivos corporativos despliega al interior de la organización una serie de estrategias que pretenden impactar favorablemente o mitigar el daño si es del caso del ambiente que le rodea velando por la protección y preservación ambiental en todos los niveles de la organización, y en todos sus programas, proyectos y procesos, a través de la implementación de buenas prácticas ambientales, que eviten, minimicen, controlen y compensen la generación de impactos ambientales negativos, en el marco de la legislación ambiental vigente, como:

- Uso eficiente de los recursos naturales: Uso Racional del agua, la energía y los materiales.
- Programa de las 5SS
- Reducción de emisiones (Gaseosas, líquidas, sólidas y de ruido)
- Manejo integral del componente arbóreo y paisajístico
- Control integral de plagas y vectores
- Manejo seguro de productos químicos

COPIA CONTROLADA

 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p><b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b></p>	Código: FO-AI- 09
		Página: 69 de 83
		Versión: 03

- Compras verdes
- Cultura de conservación medio ambiental

**Manual de Procedimientos para la Gestión Integral de Residuos Hospitalarios y similares PGIRH**, éste por cumplimiento de la Resolución 1164 de 2002 expedida por el Ministerio de Salud, y con el fin de que los procedimientos, procesos, actividades y estándares establecidos en el manual para la gestión integral de los residuos hospitalarios y similares, serán de obligatorio cumplimiento por los generadores de los mismos y prestadores de los servicios de desactivación y especial de aseo, de conformidad con lo dispuesto en el decreto 2676 de 2000.

**Comité de Gestión Ambiental y Sanitaria - GAGAS**, creado mediante Resolución 418 del 01 de noviembre de 2012, modificada ésta mediante Resoluciones 056 del 3 de marzo de 2017 y 470 del 18 de octubre de 2018, el cual tiene las siguientes funciones:

- Realizar el diagnóstico situacional ambiental y sanitario
- 2. Formular el compromiso institucional sanitario y ambiental
- 3. Diseñar el PGIRH componente interno
- 4. Diseñar la estructura funcional (Organigrama) y asignar responsabilidades específicas.
- 5. Definir y establecer mecanismos de coordinación
- 6. Gestionar el presupuesto para la ejecución del plan
- 7. Velar por la ejecución del PGIRH
- 8. Elaborar informes y reportes a las autoridades de vigilancia y control
- 9. Realizar actividades que minimicen el impacto negativo hacia el medio ambiente

La entidad durante la vigencia 2018 para apoyar el cumplimiento de las metas programadas en cuento a gestión ambiental, también celebró los siguientes contratos de prestación de servicios, los cuales fueron evaluados durante el proceso auditor:

- **PS-010-2018 con COAMBIENTAL** con el objeto de atender y ejecutar con obligación de resultado y autonomía técnica la recolección, transporte, transporte, tratamiento y disposición de los residuos hospitalarios contaminados y especiales, su disposición final en relleno de seguridad de amalgamas, restos mercuriales, pilas y termómetros fracturados entre otros, generados en las instalaciones de la E.S.E. según la necesidad de servicio y de acuerdo a la propuesta económica presentada por el contratista, por la vigencia de enero 1 a diciembre 31 de 2018, por valor total de \$23.100.000, de los cuales se ejecutó presupuestalmente la suma de \$20.953.567, es decir el 90.70%, según acta de liquidación y terminación del contrato.

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 70 de 83
		Versión: 03

Dentro de las actividades contractuales cumplidas están: incineración de anatomopatológicos, fármacos, cortopunzantes, residuos hospitalarios; desactivación de residuos hospitalarios; neutralización e incineración de químicos.

- **PS-066-2018 celebrado con ASEAR S.A.** con el objeto de la prestación del servicio aseo, desinfección y mantenimiento hospitalario, con el fin de cubrir los diferentes servicios y sedes de la ESE HOSPITAL, y de acuerdo a la necesidad que se presente, en el proceso que se describe: 14 personas, Personal para Aseo y Desinfección Hospitalaria para los diferentes servicios de la ESE y sus respectivas sedes, los cuales deben contar con certificación de competencias en normas básicas de limpieza y desinfección hospitalaria y gestión integral de residuos sólidos, por la vigencia de febrero 09 a junio 30 de 2018, por valor total de \$150.739.285, de los cuales se ejecutó presupuestalmente la suma de \$150.732.285, es decir el 100%, según acta de liquidación y terminación del contrato.

En general se evidenció buena gestión y seguimiento para el cumplimiento de los procesos y procedimientos establecidos por la entidad sobre la gestión ambiental.

## 2.2 CONTROL DE RESULTADOS

El Hospital del Sur “Gabriel Jaramillo Piedrahita” tiene como MISIÓN promover la salud y prevenir la enfermedad, mediante la prestación de servicios de salud de primer nivel de atención, con un equipo humano comprometido con la calidad, seguridad, innovación, responsabilidad social y la atención centrada en las personas, contribuyendo al bienestar y satisfacción de sus necesidades; y como VISIÓN ser en el 2020 un hospital de primer nivel de atención, reconocido en el departamento de Antioquia por la innovación en los programas de promoción de la salud y prevención de la enfermedad, por la atención humanizada, segura y centrada en el usuario.

En este sentido, la organización mediante el Acuerdo 21A del 20 de diciembre de 2016 aprobó el Manual de Direccionamiento Estratégico donde se establece la metodología para construir (Hospital-Comunidad) Plan de Desarrollo 2016-2019 “SALUD CON EQUIDAD”, el cual es coherente con el Plan de Desarrollo Municipal 2016-2019 y que está dentro de las líneas que aplican a nivel nacional para el Plan Decenal de Salud Pública 2012-2021, Plan de Desarrollo Nacional (2014-2018) y objetivos mundiales para el desarrollo. Además de lograr estar enmarcado dentro del Plan de Desarrollo del Municipio “Itagüí avanza con equidad para todos” dentro del eje estratégico “Salud para cerrar brechas”.

COPIA CONTROLADA

	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 71 de 83
		Versión: 03

Para la evaluación del Plan de Desarrollo la entidad adoptó una metodología descrita en el Manual de Direccionamiento Estratégico, por medio de la cual se describe el modelo de desarrollo empresarial a partir de cinco (5) perspectivas cada una con objetivos corporativos, estrategias y metas:

- **IMPACTO:** Esta perspectiva establece el impacto positivo que desea lograr la institución en la comunidad teniendo en cuenta su visión, para ello establece unas estrategias y metas.
- **CLIENTES Y PARTES INTERESADAS:** Establece cuales son las promesas o propuestas de valor que la institución realiza a los clientes y/o usuarios para lograr el impacto deseado.
- **PROCESOS INTERNOS:** Establece los procesos en los cuales se debe concentrar la institución para satisfacer las promesas que se realiza a los clientes tanto en los procesos asistenciales como administrativos.
- **APRENDIZAJE E INNOVACIÓN:** Establece los factores claves de éxito relacionaos con los recursos (personas, tecnología, alianzas, etc.) para lograr ser excelentes en los procesos clave del hospital.
- **FINANCIERA:** Es Gestionar los recursos financieros con responsabilidad social propendiendo por un equilibrio sostenible y la optimización de los mismos.

Promedio alcanzado de la evaluación al plan de desarrollo a diciembre de 2018:

N°	PERSPECTIVAS	% DE AVANCE PROMEDIO
1	IMPACTO	91%
2	CLIENTES	94.1%
3	PROCESOS INTERNOS	93.1%
4	APRENDIZAJE E INNOVACIÓN	95%
5	FINANCIERA	84%
	<b>AVANCE PROMEDIO TOTAL</b>	<b>91.44%</b>

Fuente: Control Interno de la ESE Hospital del Sur "Gabriel Jaramillo Piedrahita"  
Elaboró: Alba Inés Ospina Montoya

PROMEDIO ALCANZADO DE LA EVALUACIÓN DESDE 2016 A DICIEMBRE DE 2018: 92%.

Además se evidencia que la entidad con el fin de hacer operativo el planteamiento estratégico, desarrolla planes de acción anuales para cada uno de los siguientes programas:

COPIA CONTROLADA

 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p><b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b></p>	Código: FO-AI- 09
		Página: 72 de 83
		Versión: 03

1. Direccionamiento y Gerencia
2. Asistenciales: Programas de Protección Específica y Detección Temprana, Atención de Consulta Externa, Urgencias, Hospitalización, Odontología, Ayudas Diagnósticas
3. Salud Pública
4. Gestión de medicamentos, dispositivos médicos y bienes
5. Gerencia del Talento Humano
6. Gerencia del Ambiente Físico
7. Gerencia de la Información
8. Gestión de la Tecnología
9. Mejoramiento de la Calidad

Se evidenció el respectivo seguimiento de ejecución a los indicadores de las metas de cada una de las perspectivas del Plan de Desarrollo 2016-2019 “SALUD CON EQUIDAD”, con sus planes de mejoramiento, realizadas por la oficina de control interno de la entidad.

También, se evidenció que para la vigencia auditada la Oficina de Control Interno, presentó la respectiva evaluación con los principales logros alcanzados por el Hospital en el cumplimiento de los respectivos planes de acción administrativos y asistenciales, y a múltiples servicios de la entidad.

COPIA CONTROLADA



### 2.3 CONTROL FINANCIERO

Como resultado de la auditoría adelantada al componente de Control Financiero, se encontraron los siguientes hechos que constituyen hallazgos de auditoría:

#### 2.3.1 Estados Contables

ESTADOS CONTABLES HOSPITAL DEL SUR GABRIEL JARAMILLO PIEDRAHÍTA VIGENCIA AUDITADA 2018	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Total inconsistencias \$ (millones)	92010365.0
Índice de inconsistencias (%)	\$ 0.54
<b>CALIFICACIÓN ESTADOS CONTABLES</b>	<b>100.0</b>

Calificación		Sin salvedad o limpia
Sin salvedad o limpia	≤2%	
Con salvedad	>2%≤10%	
Adversa o negativa	>10%	
Abstención	-	

Fuente: Estados contables y trabajo de campo.  
Elaboró: Francisco Ramírez – Contador público

### HALLAZGOS

**12. Administrativo sin ninguna otra incidencia:** se incumplió la política del costo amortizado y deterioro en los préstamos empleados, que establece “cuando un empleado se le tenga un préstamo por cobrar y se retire de la empresa y con la liquidación, hipoteca u otra garantía no al alcance a cubrir la deuda, y no se pronuncie para nuevos cuerdos, ahí hay una evidencia de deterioro y por lo tanto se debe de cuantificar con una estimación dada con juicio profesional” la ESE cuenta con dos exfuncionarias las cuales se retiraron en el año 2016, que no han realizado los respectivos pagos mensuales, por lo anterior la ESE cuenta con el comportamiento y la evidencia objetiva, para aplicar el deterioro en dichas cuentas, por lo anterior vienen contraviniendo el numeral 3 del acuerdo 09 de 2018.

**13. Administrativo sin ninguna otra incidencia:** Grupo 15 Inventarios. La ESE no dio aplicación durante la vigencia y previo cierre al 2018, al numeral 9.3 de la

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 74 de 83
		Versión: 03

Resolución 414 del 2014 de la CGN y al numeral 4 en la medición posterior del Acuerdo 09 de 2018, que establece, que “la medición posterior para los materiales e insumos se realizará cada año, se reconocerán al menor valor entre el costo y el valor reposición, si el valor de reposición es inferior al costo se presume que hay deterioro de valor.

Para realizar el anterior cálculo la funcionaria responsable de los inventarios tendrá una hoja en Excel donde cada año muestre la comparación. Para obtener los datos del valor de reposición se tomará la factura más actualizada (máximo al 1 de octubre) donde conste el artículo y el valor”.

**14. Administrativo con incidencia fiscal:** Grupo 15 Inventarios. Mediante visita efectuada a la Farmacia del Hospital del Sur, se evidenció en las vigencias 2017 y 2018, no fueron eficientes las medidas adoptadas por la ESE, para evitar las perdidas por concepto de medicamentos vencidos y deteriorados, los cuales fueron dados de baja con la autorización del revisor fiscal; situación que represento para la Entidad perdidas por \$6.190.021, así:

PERIODO	VALOR DADO DE BAJA
Enero de 2017	473.328
Marzo de 2017	548.390
Junio de 2017	636.701
Junio de 2017	638.686
Octubre de 2017	947.294
Noviembre 2017	546.975
Diciembre 2017	905.702
Diciembre 2017	146.998
Diciembre 2017	50.389
Diciembre 2017	1.050.301
Febrero 2018	102.307
Febrero 2018	142.950
<b>Total</b>	<b>6.190.021</b>

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Francisco Ramírez

Este hecho se constituye en detrimento patrimonial por \$6.190.021, de conformidad con el artículo 6 de la Ley 610 de 2000; así mismo, va en contravía de los principios de la administración pública, de la eficiencia y economía que trata el

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 75 de 83
		Versión: 03

artículo 209 de la constitución política de Colombia, inciso 21 artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

- 15. Administrativo sin ninguna otra incidencia:** Grupo 24 cuentas por pagar. Mediante Acuerdo 030 de 2012, se estableció el Estatuto Tributario del municipio de Itagüí, en su artículo 137 y 141, autorizan emitir la estampilla pro cultura y la bienestar del adulto mayor, en el artículos 138 y 142, los elementos de la obligación y como hechos generadores “la celebración de contratos, sus prorrogas o adiciones, con el municipio de Itagüí, sus entidades descentralizadas, la contraloría municipal, el concejo y la Personería Municipal”. En el Acuerdo 012 de septiembre de 2017, modifican los artículos 138 y 142 del Acuerdo Municipal 030 de 2012, y en los elementos de la obligación y los hechos generadores excluyen a las entidades descentralizadas; por lo anterior la ESE del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita, no estaba autorizado para el recaudo de dichas estampillas, a partir de su promulgación, sin embargo, la ESE siguió recaudando y al 31 de diciembre de 2018, cuenta con un recaudo total de \$214.297.367 como se detalla a continuación:

Cuenta	Tercero	Saldo
2407	Recaudos a favor de terceros	\$214.297.367,5
240722	Estampillas	\$214.297.367,5
240722001	Estampillas Adulto mayor	\$100.364.745
240722003	Estampilla Pro Cultura	\$44.253.476,72
240722004	Estampilla pro adulto mayor 2	\$69.679.145,78

- 16. Administrativo sin ninguna otra incidencia:** Grupo 27 pasivos estimados. En la subcuenta 270103001 denominada provisión demandas administrativas, que registró un saldo al 31 de diciembre de 2018 por \$467.005.464,82 se encuentra subestimada en \$92.010.365, debido a que viene realizando bajo un criterio de porcentaje aplicado a las demandas para darle su materialización como probables para su respectiva provisión, esta situación va en contravía en el reconocimiento de las provisiones de acuerdo al numeral 11 del Acuerdo 09 de 2018, manual de políticas contables.

- 17. Administrativo sin ninguna otra incidencia: Grupo 83 cuentas de orden.** La ESE en la vigencia del 2018, dio de baja unos bienes por inservibles y obsoletos el cual no se registraron en las respectivas cuentas de orden, contraviniendo lo establecido por la contaduría General de la Nación en su catálogo de cuentas, en cuanto al tratamiento contable de los bienes retirados del servicio, subestimando la cuenta de acuerdo a la siguiente relación:

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 76 de 83
		Versión: 03

RESOLUCIÓN	FECHA	VALOR
124	22/02/2018	\$1.546.066
240	28/05/2018	\$352.000
615	18/12/2018	\$1.718.317
<b>TOTAL</b>		<b>\$3.616.383</b>

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo auditor  
Elaboró: Francisco Ramírez

### 2.3.1.1 Concepto Control Interno Contable

Mediante Resolución 193 de 2016, la Contaduría General de la Nación adoptó el procedimiento de Control Interno Contable y de reporte del informe anual de Evaluación a la Contaduría General de la Nación.

Revisada la rendición de la cuenta y analizada la autoevaluación por parte del funcionario responsable de la ESE del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita del Municipio de Itagüí, obtuvo una calificación de 4.46 que la ubica en el rango eficiente.

El equipo auditor conceptúa que, de acuerdo con su evaluación, la entidad obtuvo una calificación de 4.16 que corresponde a un nivel eficiente, el cual se soporta en los hallazgos a los estados contables, los cuales afectan la calidad de la información de los estados financieros y registros contables.

<b>MÁXIMO A OBTENER</b>	<b>5</b>
TOTAL PREGUNTAS	32
PUNTAJE OBTENIDO	26.64
Porcentaje obtenido	0.83
<b>Calificación</b>	<b>4.16</b>

### Debilidades del sistema de control interno contable

- La ESE no viene aplicando en sus aspectos significativos, el manual de políticas contables bajo el nuevo marco normativo, adoptado por la Acuerdo 09 de 2018.
- Se tienen bienes dados de baja y no se realizaron los registros correspondientes en las respectivas cuentas.

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 77 de 83
		Versión: 03

- La ESE previo al cierre de la vigencia 2018 no efectuó la medición posterior de los hechos económicos que, de conformidad con las políticas contables, debió de efectuar.

### 2.3.2 Gestión Presupuestal

Mediante el Acuerdo 8 del 29 de diciembre de 2017, expedido por la Junta Directiva del Hospital del Sur, se aprobó el presupuesto para la vigencia fiscal 2018, habiéndosele asignado una apropiación inicial de ingresos y de gastos de \$13.500.000.000.

#### Presupuesto de ingresos:

DENOMINACIÓN	INICIAL	DEFINITIVO	Variación		Ejecución	
			\$	%	\$	%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>13,500,000,000</b>	<b>18,612,809,392</b>	<b>5,112,809,392</b>	<b>37.9</b>	<b>14,785,314,748</b>	<b>79.4</b>
DISPONIBILIDAD INICIAL	0	484,999,484	484,999,484		484,999,484	100.0
INGRESOS CORRIENTES	13,500,000,000	18,124,516,243	4,624,516,243	34.3	14,285,746,422	78.8
Venta de servicios	13,500,000,000	16,998,774,615	3,498,774,615	25.9	12,983,550,336	76.4
INGRESOS DE CAPITAL	-	3,293,665	3,293,665		14,568,842	442.3
Rendimientos financieros	-	-	0		10,268,079	
Recuperación de cartera	-	3,293,665	3,293,665		4,300,763	130.6

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo proceso auditor.

Elaboró: Carlos I Henao F.

En el transcurso de la vigencia el presupuesto apropiado para la entidad fue objeto de modificaciones por valor de \$5.112.809.392, para un presupuesto definitivo de \$18.612.809.392, soportadas en actos administrativos, para una ejecución final de \$14.785.314.748, es decir del 79.4%.

#### Presupuesto de gastos:

DENOMINACIÓN	INICIAL	DEFINITIVO	Variación		Ejecución	
			\$	%	\$	%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>13,500,000,000</b>	<b>18,612,809,392</b>	<b>5,112,809,392</b>	<b>37.9</b>	<b>16,891,746,323</b>	<b>90.8</b>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	11,000,637,258	13,280,637,214	2,279,999,956	20.7	12,015,875,183	90.5
GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL Y	1,597,800,000	2,131,787,325	533,987,325	33.4	2,018,747,741	94.7

COPIA CONTROLADA



 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 78 de 83
		Versión: 03

DENOMINACIÓN	INICIAL	DEFINITIVO	Variación		Ejecución	
			\$	%	\$	%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS						
<b>SERVICIO DE LA DEUDA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>INVERSIÓN</b>	<b>901,562,742</b>	<b>3,200,384,853</b>	<b>2,298,822,111</b>	<b>255.0</b>	<b>2,857,123,399</b>	<b>89.3</b>
Programas Especial 01- Salud Publica	901,562,742	2,419,085,859	1,517,523,117	168.3	2,169,645,210	89.7
Programas Especial 05- Buen Comienzo Antioquia	-	310,252,360	310,252,360		216,431,555	69.8
Vigencias Anteriores	-	471,046,634	471,046,634		471,046,634	100.0

Fuente: Rendición de la cuenta y trabajo de campo proceso auditor.  
Elaboró: Carlos I Henao F.

En el transcurso de la vigencia el presupuesto de gastos apropiado para la entidad fue objeto de modificaciones por valor de \$5.112.809.392, para un presupuesto definitivo de \$18.612.809.392, soportadas en actos administrativos, para una ejecución final de \$16.891.746.323, es decir del 90.8%.

El análisis de las ejecuciones presupuestales, permite evidenciar que los gastos \$16.891.746.323, estuvieron por encima de los ingresos, \$16.891.746.323, para una diferencia de \$2.106.431.575. Por otro lado, la entidad muestra al 31 de diciembre un reconocimiento de ingresos de \$17.552.917.572, los cuales superan a los gastos

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 79 de 83
		Versión: 03

### 3. OTRAS ACTUACIONES

#### 3.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

Se tomó una muestra de la nómina cancelada a los 101 funcionarios de la ESE Hospital durante la vigencia 2018, de las quincenas segunda de enero, primera de julio y segunda de diciembre, de las cuales se revisó que hubiese estado bien la liquidación de salud, pensión, y no se encontraron observaciones.

Además de mirarse que durante la vigencia auditada 6 funcionarios disfrutaron de licencias no remuneradas, de lo que se revisó las que se encontraban en la nómina revisada y no presentaron observaciones.

También, se solicitó el listado de los funcionarios de planta de la entidad y los por contrato, de lo que se tomó muestra de hojas de vida de 11 funcionarios de planta para verificar el cumplimiento de requisitos, encontrándose:

#### Hallazgo

**18. Administrativo con posible incidencia disciplinaria:** No se evidenció el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Acuerdo 17 de 2016 – Manual de funciones y de competencias, expedido por la Junta directiva del Hospital del Sur, para el cargo de Subgerente Administrativo y Financiero, toda vez que en la hoja de vida que reposa en la entidad del funcionario nombrado mediante la Resolución interna 366 del 15 de agosto de 2018, y posesionado el 16 de agosto de 2018, solo se relaciona experiencia profesional de 12 meses en el sector salud, de los 36 que se exige como requisito. Por otro lado, tampoco se evidenció la hoja de vida en el Sistema de Información y Gestión del Empleo Público – SIGEP, incumpléndose lo estipulado en el artículo 227 del Decreto 119 de 2012, en el cual se dispone que quien sea nombrado en un cargo o empleo público o celebre un contrato de prestación de servicios con el Estado, deberá al momento de su posesión o de la firma del contrato, registrar allí la información de hoja de vida.

#### **Dotación a funcionarios:**

Se revisó la eficiente entrega y recibo de la dotación para los funcionarios que ganaran menos de 2SMLV, contratada mediante contrato PS-096-2018, así:

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 80 de 83
		Versión: 03

REFERENCIA TELA	CAMISAS	PANTALONES	GORROS	CAMISA	PANTALÓN	GORRO
ETIQUETA: +ANTIFLUIDO/REPE BASE:22110 TX 200 STOCK:33246 REFER: TX 200 COLOR: 194015 (NEGRO)	30	30		29,412	31,092	0
ETIQUETA: +ANTIFLUIDO/REPE BASE:22110 TX 200 STOCK: 33246 REFER: TX 200 COLOR: 180201 (GRIS)	9	9	9	29,412	31,092	8,403
ETIQUETA: +ANTIFLUIDO/REPE BASE: 22110 TX 200 STOCK: 33246 REFER: TX 200 COLOR: 184735 (VERDE)	18	18		29,415	31,092	0
<b>TOTAL</b>	<b>57</b>	<b>57</b>	<b>9</b>			

Fuente: Trabajo de campo proceso auditor.  
Elaboró: Alba I. Ospina M.

Se evidenció recibo de dicha dotación por cada funcionario.

### Capacitaciones 2018:

Durante la vigencia 2018 la entidad no tuvo dinero para invertir en capacitación, por tanto, las que realizaron fueron mediante gestión con los convenios de docencia servicios con entidades como CES, U de A, COHAN Cooperativa de Hospitales de Antioquia y el ICCT instituto colombiano de capacitación técnica, las cuales otorgan a la ESE Hospital cursos a sus funcionarios y material de trabajo como computadores, mesas, sillas etc.

### Viáticos y gastos de viaje a funcionarios de planta:

Se evidenció que fueron otorgados viáticos y gastos de viaje a dos funcionarios, así:

FUNCIONARIO	RESOLUCIÓN DELEGACIÓN	VALOR VIÁTICOS	VALOR TRANSPORTE
AURA PATRICIA	140 del 01 marzo 2018	202.524	584.600
VÁSQUEZ CASTILLO	162 del 13 marzo 2018	202.524	646.932

COPIA CONTROLADA

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 81 de 83
		Versión: 03

FUNCIONARIO	RESOLUCIÓN DELEGACIÓN	VALOR VIÁTICOS	VALOR TRANSPORTE
	345 del 1 agosto 2018	318.461	
	346 del 1 agosto 2018		807.120
	398 del 4 septiembre 2018	636.921	711.180
	363 del 14 agosto 2018	494.392	300.000
	397 del 4 septiembre 2018	494.392	300.000

Fuente: Trabajo de campo proceso auditor.  
Elaboró: Alba I. Ospina M.

Todos liquidados según el Decreto 333 del 19 febrero de 2018.

### Hallazgo

**19. Administrativo sin ninguna otra incidencia:** Se evidenció que la entidad no cuenta con reglamentación interna para la autorización de viáticos, como lo estipula el artículo 2 del Decreto nacional 333 del 19 de febrero de 2018.

**20. Administrativo con incidencia fiscal y posible disciplinaria:** Mediante la Resolución interna 397 del 4 de septiembre de 2018, se autorizó y canceló \$300.000 para gastos de combustible y peajes al funcionario José Giovani Pérez Hernández, para viajar a la ciudad de Bogotá al Ministerio de Salud y Protección Social, del 5 al 7 de septiembre de 2018, habiéndose evidenciado solo la legalización de \$118.000 por concepto de transporte, quedando pendiente por legalizar \$182.000, razón por la cual este valor se constituye en detrimento patrimonial, al incumplirse lo estipulado en el párrafo del artículo tercero de la mencionada resolución, en el cual se requiere al funcionario para que allegue las facturas y recibos de pago.

### 3.2 BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR

#### BENEFICIOS CUALITATIVOS

El proceso auditor arrojó 3 beneficios cualificables, los cuales se detallan en el siguiente cuadro:

BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL					
Cuantificable	Cuali- ficable	Origen	Descripción del origen (explicación breve, clara y concisa del hecho o situación irregular que dio origen al beneficio detectado por el auditor)	Acciones del sujeto vigilado (redacción concreta de las acciones realizadas por el sujeto de control para generar el beneficio)	Descripción del beneficio (redacción concreta de en qué consistió el beneficio generado)

COPIA CONTROLADA

 <p><b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ</p>	<p><b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b></p>	Código: FO-AI- 09
		Página: 82 de 83
		Versión: 03

N°	Valor	N°				
		1	Observación	Bajas de medicamentos sin la aplicación del procedimiento establecido.	Traslado a la Oficina de Control Interno Disciplinario mediante el radicado 000175 del 09 de abril de 2019.	Se adelantó el proceso correspondiente a las respectivas bajas.
		1	Observación	Procedimiento de Baja de Bienes e Insumos desactualizado.	Se procede a actualizar el Procedimiento de Baja de Bienes e Insumos.	Se realizó actualización del Procedimiento de Baja de Bienes e Insumos.
		1	Observación	Retención irregular de dinero a proveedores	Identificación de los proveedores a los cuales se les adeuda dinero por retenciones irregulares.	Entidad procederá con la expedición de acto administrativo por medio del cual se conmine a los proveedores de la vigencia objeto de retención, para notificarles de los requisitos del reembolso de los dineros retenidos.

Fuente: Trabajo de campo

Elaboró: Francisco Ramírez – Contador público

COPIA CONTROLADA



 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ITAGÜÍ	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</b>	Código: FO-AI- 09
		Página: 83 de 83
		Versión: 03

#### 4. HALLAZGOS CON INCIDENCIAS

TIPO DE HALLAZGOS	CANTIDAD	VALOR (\$)
Administrativos	7	
Disciplinario	12	
Fiscal	2	6.372.021
<b>TOTAL</b>	<b>21</b>	<b>6.372.021</b>

La diferencia entre el total de los 20 hallazgos enunciados en el informe, y los 21 presentados en el cuadro anterior, radica en que el hallazgo 20 tuvo doble incidencia, fiscal y disciplinaria.

COPIA CONTROLADA