240

09 03 2023 11:14

folios 9

CUENTA DE COBRO N.º 001-2023

CONTRALORIA MUNICIPAL DE SINCELEJO
NIT 901.052.783-1
Carrera 20 # 27 – 87 Piso 2 Antiguo Edificio Cámara de Comercio
Teléfono: 2714131
Sincelejo - Sucre

DEBE A:

ANA MILENA CHADID JARAMILLO
NIT 64.583.092-1
Carrera 22 E N° 33-92 Urbanización Buenos Aires, Sincelejo-Sucre
E-mail: anachadidj@gmail.com
Celular 301-6796764

La suma de **Tres millones de pesos M/cte. ($3.000.000,oo)**, por concepto del Primer pago correspondiente al mes de febrero de 2023, del contrato de Prestación de Servicios Profesionales PS Nº 06-2023, suscrito con esta entidad y cuyo objeto es "**PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE UN CONTADOR PÚBLICO, PARA BRINDAR APOYO EN LOS ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA EN LA DIECCIÓN DE CONTROL FISCAL DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE SINCELEJO**", en el periodo comprendido del 01 al 28 de febrero de 2023, conforme a lo estipulado en la cláusula **QUINTA** del contrato "**FORMA Y REQUISITOS PARA EL PAGO**".

Anexo como requisito de pago el soporte de los aportes a seguridad social efectuada sobre los ingresos aquí cobrados correspondiente al mes de febrero de 2023 según planilla N.° 9448036317.

Favor consignar a mi cuenta de ahorros N.° 2065-700561-46 de Davivienda.

Sincelejo, 08 de marzo de 2023.

ANA MILENA CHADID JARAMILLO
CONTRATISTA

Sincelejo, 08 de marzo de 2023.

Doctora:
OLGA LUCÍA GONZÁLEZ TURCIOS
DIRECTORA DE CONTROL FISCAL
Contraloría Municipal de Sincelejo

ASUNTO: Informe de Ejecución del Contrato de prestación de servicios profesionales No. 006-2023 correspondiente al periodo de tiempo comprendido del 01 al 28 de FEBERO de 2023.

Cordial saludo:

Por medio del presente y en cumplimiento a lo pactado en mi contrato el cual tiene por Objeto: "**PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE UN CONTADOR PÚBLICO, PARA BRINDAR APOYO EN LOS ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA EN LA DIRECCIÓN DE CONTROL FISCAL DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE SINCELEJO**", en consideración a las obligaciones contractuales plasmadas dentro del Clausulado del Contrato de Prestación de Servicios Profesionales N° 006-2023 me permito realizarle un recuento detallado de las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido del 01 al 28 de FEBRERO del año 2023, así:

- Planeación de la Auditoría Financiera y de Gestión de METRO SABANAS S.A.S., del 01 al 07 de febrero de 2023.

- Ejecución auditoría financiera y de gestión METRO SABANAS S.A.S., del 08 al 15 de febrero de 2023.

- En el proceso auditor - Análisis de la información financiera (Caja Menor, saldos de bancos, extractos bancarios, conciliaciones bancarias, Estado de situación financiera, Estado de Resultados, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, beneficios a los empleados, ingresos y gastos, análisis horizontal,

vertical, cuadros, gráficos, diligenciar papeles de trabajo y calificación matrices).

- Elaboración y Entrega de informe preliminar de la Auditoría Financiera y de Gestión de METRO SABANAS S.A.S., del 16 al 24 de febrero de 2023.

Cordialmente,

ANA MILENA CHADID JARAMILLO
CC.64.583.092 de Sincelejo – Sucre
Contadora Pública - Profesional de Apoyo

Resumen General de Pago

DATOS GENERALES DEL APORTANTE

Identificación	dv	Razon Social	Clase Aportante	Sucursal Principal	Direccion	Ciudad-Departamento	Teléfono	Exonerado SENA e ICBF
CC 6455309		CHACO JARAMILLO ANA MILENA	DEPENDIENTE	PRINCIPAL	CRA 22F #53-72	5 PEREIRA-RISARALDA	3206743	No

DATOS GENERALES DE LA LIQUIDACION

Periodo		Cotiza		Tipo	Fecha		Pago		
Pensión	Salud	Pago	Planilla	Planilla	Limite	Pago	Banco	Dias Mora	Valor
2023-01	2023-02	1459063499	94453163 17		2023/03/20	2023/03/08	BANCO BANCOLOMBIA	0	$348,300

LIQUIDACION DETALLADA DE APORTES

EMPLEADO				PENSION				SALUD				CCF				RIESGOS				PARAFISCALES			
No.	Identificación	Nombres		Codigo	Cotiza	IBC	Aporte	Codigo	Cotiza	IBC	Aporte	Codigo	Cotiza	IBC	Aporte	Codigo	Cotiza	IBC	Aporte	Cotiza	IBC	Aporte	
1	CC	6455309	CHACO JARAMILLO ANA MILENA	23030	01	$1,200,000	$192,000	23030	06	$1,200,000	$156,000		6	$0	$0	14 23	06	$1,200,000	$6,300	6	$0	$0	
Total	**Afiliados(1)**					$1,200,000	$192,000			$1,200,000	$156,000			$0	$0			$1,200,000	$6,300		$0	$0	

RESUMEN DE PAGO

RIESGO	CODIGO	NIT	DV	AFILIADOS	VALOR LIQUIDADO	INTERESES MORA	SALDOS E INCAPACIDADES	VALOR A PAGAR
AFP (ADMINISTRADORAS: 1)				1	$192,000	$0	$0	$192,000
PORVENIR	23030	800,234,808	8	1	$192,000	$0	$0	$192,000
ARL (ADMINISTRADORAS: 1)				1	$6,300	$0	$0	$6,300
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	14 23	860,011,153	6	1	$6,300	$0	$0	$6,300
EPS (ADMINISTRADORAS: 1)				1	$150,000	$0	$0	$150,000
SANITAS	EPS005	830,251,440	6	1	$150,000	$0	$0	$150,000
TOTAL				1	$348,300	$0	$0	$348,300

2023/03/08 02:54 PM

SUBSECRETARÍA DE GESTIÓN TRIBUTARIA
FORMATO DE LIQUIDACIÓN DE ESTAMPILLAS DPTAL

FECHA
02/03/2023

NRO. LIQUIDACIÓN - 20230014821

Acto:	CONTRATOS Y ADICIONALES
Clase Acto:	CONTRATOS DEL ORDEN MUNICIPAL

1. CONTRIBUYENTE

NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE O RAZÓN SOCIAL:	NIT / CÉDULA:
ANA MILENA CHADID JARAMILLO	64583092

2. DATOS DE LA LIQUIDACIÓN

ENTIDAD CONTRATANTE: CONTRALORIA MUNICIPAL DE SINCELEJO	**NIT ENTIDAD CONTRATANTE:** 901052783
BASE DE LIQUIDACIÓN DEL CONTRATO: 12.000.000	**NÚMERO DEL CONTRATO O ADICIÓN:** SP-06-23
CONTRATO DIFERIDO	**VALOR TOTAL DEL CONTRATO:** 24.000.000
FECHA SUSCRIPCIÓN: 02/03/2023	**FECHA VENCIMIENTO:** 16/03/2023

RECIBIDA 1 H N 08 MAR. 2023 PROCESADO

3. INFORMACIÓN DETALLADA

CONCEPTO	TARIFA	VALOR
PRO-HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SINCELEJO	1%	$120.000
PRO-UNIVERSIDAD DE SUCRE TERCER MILENIO	1,50%	$180.000
	TOTAL A PAGAR	**$300.000**

(415)7709998463516(8020)020230078398(3900)000000000120000(96)20230316	Hasta 16/03/2023 Total: $120.000
(415)7709998557147(8020)020230078397(3900)000000000180000(96)20230316	Hasta 16/03/2023 Total: $180.000

ENTIDADES RECAUDADORAS: BANCO DAVIVIENDA – BBVA – SUPERGIROS

CONTRALORIA DE SINCELEJO 02/03/2023 02:54:11 PM

TRAMITES DE TESORERIA: SOLO BANCO DAVIVIENDA

NOTA: PARA RECAUDOS EN BANCO AGRARIO CONSIGNAR EL VALOR TOTAL EN LA CUENTA DE AHORROS N° **4630-3300496-6**

República de Colombia Imder SINCELEJO - SUCRE	INSTITUTO MUNICIPAL PARA EL DEPORTE Y LA RECREACION DE S/JO OFICINA DE TESORERIA NIT 823000308-9 **COMPROBANTE DE INGRESO**	Fecha Emisión 08-MAR-2023 No. 024894

DATOS DEL BANCO

CODIGO 01	BANCO INGRESOS PROPIOS IMDER	BANCO DAVIVIENDA S.A.	
CUENTA 206569999314	CONCEPTO DE MOVIMIENTO IMPUESTO SOBRE CONTRATO	CONSECUTIVO 24594	DOCUMENTO 8720
SUJETO PASIVO 64583092	NOMBRE CHADID JARAMILLO ANA MILENA		

TIPO CONTRATO CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS

NIT CONTRATANTE 901052783 CONTRALORIA MUNICIPAL DE SINCELEJO

NUMERO CONTRATO 06

VALOR CONTRATO $ 24,000,000.00

VALOR $ 480,000.00

SON : CUATROCIENTOS OCHENTA MIL PESOS

CONCEPTO :

HERNAN JOSÉ MELENDEZ CAMPO
Tesorero General

TRANSFORMAMOS DEPORTE

INFORME ACTIVIDADES DEL 01 al 28 de febrero de 2023

- Planeación de la Auditoría Financiera y de Gestión de METRO SABANAS S.A.S., del 01 al 07 de febrero de 2023.

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE SINCELEJO

CONTRALORIA MUNICIPAL DE SINCELEJO

AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN

Referenciación: PT 06-AF

PAPEL DE TRABAJO PT 06-AF MATRIZ DE RIESGOS Y CONTROLES - Versión 2.1

Entidad auditada:	METRO SABANAS S.A.S.	Periodo auditado:	2022
Fecha de revisión	Febrero 08 al 15 de 2023	Vigencia PVCFT	2023

Macroproceso	Proceso	Afirmación (Factores de Riesgo)	# Riesgo	RIESGO INHERENTE: Riesgo Identificado	Posibles efectos en caso de materialización	Impacto	Probabilidad	Riesgo Inherente Inicial	Riesgo Fraude	Naturaleza riesgo de fraude	Condición cargo propietario riesgo de fraude	RIESGO INHERENTE FINAL	Descripción de los
GESTIÓN FINANCIERA	Presentación y Revelación de Estados Financieros	Revelación basada en la realidad económica.	6	Subestimación, Sobrestimación o incertidumbre en la información financiera	Revelación incompleta o con error de la información financiera pública.	3	2	[redacted]	NO	Manipulación de estados financieros o presupuestales	Oportunidad	[redacted]	Verifican el cumplimiento de la procedimientos establecidos aplicación del marco normativ y revisa que se está aplicando General de Cuentas actualiza cuenta contable adecuada al económico Trabajan con la g identifica y verifica la aplicació normativo correspondiente, y aplicando el Catalogo Genera actualizado y el uso de la cuer adecuada al hecho economic
GESTIÓN FINANCIERA	Presentación y Revelación de Estados Financieros	Registros que no reflejan la realidad o que no corresponden a la realidad	7	Registros contables en cuentas inapropiadas por error	Saldos en libros que no corresponden a la realidad económica del ente	2	1	MEDIO	NO	Manipulación de estados financieros o presupuestales	Oportunidad	MEDIO	

- Ejecución auditoría financiera y de gestión METRO SABANAS S.A.S., del 08 al 15 de febrero de 2023.

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE SINCELEJO

CONTRALORIA MUNICIPAL DE SINCELEJO
AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN

Referenciación:

PAPEL DE TRABAJO PT 09-AF MATERIALIDAD - Versión 2.1

ESTADOS FINANCIEROS

Sujeto de Control auditado:	METRO SABANAS S.A.S	**Periodo auditado:**	Vigencia 2022
Equipo Auditor/ Auditor:	Mary Luz Medrano, Edith Montiel, Jelson Sierra Ramirez, Ana Mi	**Supervisor:**	OLGA LUCIA GONZALEZ TURCIOS
Fecha realización:	Febrero 08 al 15 de 2023	**Fecha de revisión:**	01 de enro al 31 de dio de 2022

MATERIALIDAD DE PLANEACIÓN CUANTITATIVA

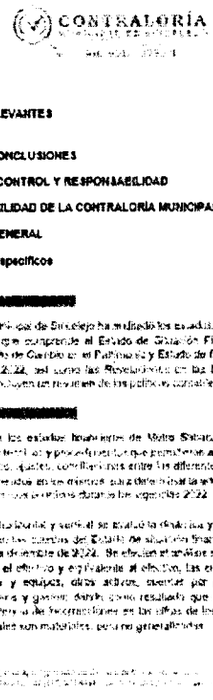
I. Registre primero los montos de las bases, seleccione las opciones de ayudas de antecedentes y la base seleccionada. Ingrese manualmente el valor de la base escogida a 31 de diciembre de la vigencia auditada e ingrese manualmente el porcentaje, tenga en cuenta que debe estar dentro del rango que arroje la formula.

Bases a tener en consideración

Base	Monto	Porcentaje
Activos	$ 1.802.025.119,00	0,5% - 3,0%
Pasivos	$ 1.326.096.860,00	1,0% - 5,0%
Patrimonio	$ 475.928.259,00	1,0% - 5,0%
Ingresos	$ 1.426.565.614,00	0.5% - 3,0%
Gastos	$ 1.325.370.574,00	0.5% - 3,0%
Superavit o deficit	101.195.040,00	5,0% - 10%
Margen Bruto		1,0% - 2.0%

Ayudas de antecedentes para seleccionar un porcentaje

Opinión auditoría anterior	Calificación Contraloría auditoría anterior	Fenecimiento de la cuenta auditoría anterior	Io auditoría actual	Diseño del control de la auditoría actual
Sin salvedades	Eficiente	Fenecido	Bajo	Eficiente
1	1	1	1	1
SUMA DE PUNTOS	RANGO DE PORCENTAJE A ESCOGER			
5	Entre > 2,0% y <= 3,0%			



1. HECHOS RELEVANTES

2. CARTA DE CONCLUSIONES

2.1 SUJETO DE CONTROL Y RESPONSABILIDAD

2.2 RESPONSABILIDAD DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE SINCELEJO

2.3 OBJETIVO GENERAL

2.3.1 Objetivos específicos

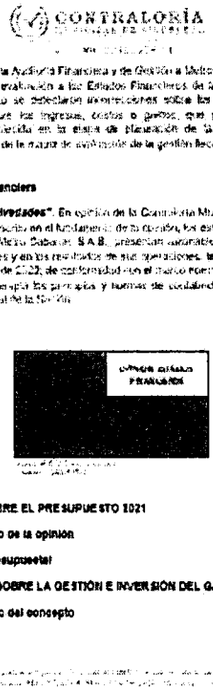
[redacted]

La Contraloría Municipal de Sincelejo ha auditado los estados financieros de Metro Sabanas S.A.S., que comprende el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2022, así como las Revelaciones en las Notas a los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

[redacted]

La evaluación de los estados financieros de Metro Sabanas S.A.S. se realizó mediante la aplicación de pruebas selectivas que proporcionan a juicio de los auditores evidencias sobre cifras, registros, ajustes, conciliaciones entre los diferentes libros, análisis, saldos y divulgaciones en los mismos, así como sobre la presentación razonable de los hechos económicos durante la vigencia 2022.

A través análisis financiero y vertical se evaluó la existencia y razonabilidad de los saldos incluidos en los rubros del Estado de situación financiera y el Estado de resultados a 31 de diciembre de 2022. Se efectuó el análisis selectivo de procesos relacionados con el efectivo y equivalente al efectivo, las cuentas por cobrar, la propiedad, planta y equipos, otros activos, cuentas por pagar, beneficios a empleados, ingresos y gastos, dando como resultado que esta área de control determine la existencia de inconsistencias en las cifras de los estados financieros auditados, los cuales son materiales, para ser generalizadas



Una vez realizada la Auditoría Financiera y de Gestión a Metro Sabanas S.A.S., en lo pertinente a la evaluación a los Estados Financieros de la vigencia 2022, se concluyó que no se detectaron inconsistencias sobre los Activos, pasivos y Patrimonio ni sobre los ingresos, costos o gastos, que pudieran afectar la materialidad establecida en la etapa de planeación de la presente auditoría calculada a través de la matriz de significancia de la gestión fiscal.

2.4.2 Opinión Financiera

"Limpia o Sin Salvedades". En opinión de la Contraloría Municipal de Sincelejo, de acuerdo a lo descrito en el fundamento de la opinión, los estados financieros del sujeto de control Metro Sabanas S.A.S., presentan razonablemente en todos sus aspectos materiales y en los resultados de sus operaciones, la situación financiera a 31 de diciembre de 2022, de conformidad con el marco normativo para entidades públicas que corresponde los principios y normas de contabilidad prescritos por la Contaduría General de la Nación.

2.5 OPINIÓN SOBRE EL PRESUPUESTO 2021

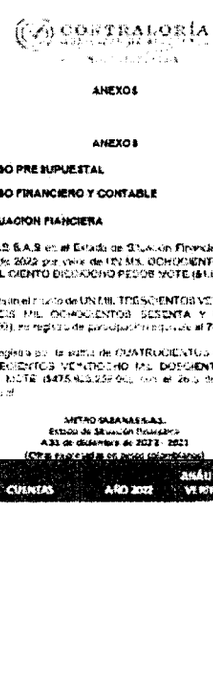
2.5.1 Fundamento de la opinión

2.5.2 Opinión Presupuestal

2.6 CONCEPTO SOBRE LA GESTIÓN E INVERSIÓN DEL GASTO 2021

2.6.1 Fundamento del concepto

- Elaboración y Entrega de informe preliminar de la Auditoría Financiera y de Gestión de METRO SABANAS S.A.S., del 16 al 24 de febrero de 2023.



ANEXOS

ANEXO 8

MACRO PROCESO PRESUPUESTAL

MACRO PROCESO FINANCIERO Y CONTABLE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

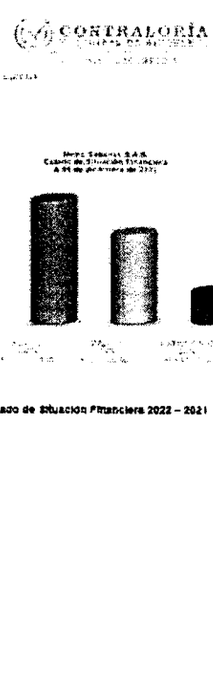
METRO SABANAS S.A.S en el Estado de Situación Financiera registra Activos a 31 de diciembre de 2022 por valor de UN MIL OCHOCIENTOS DOS MILLONES VEINTIOCHO MIL CIENTO DIECISEIS PESOS MCTE ($1.802.028.116,00)

Los Pasivos registran el valor de UN MIL TRESCIENTOS VEINTISEIS MILLONES NOVENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y UN PESOS MCTE ($1.326.096.861,00), es registrado principalmente el 74 %

Y el Patrimonio registra por la suma de CUATROCIENTOS SETENTA Y CINCO MILLONES NOVECIENTOS VEINTIOCHO MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS MCTE ($475.931.255,00), con el 26 % de participación en la

METRO SABANAS S.A.S.
Estado de Situación Financiera
A 31 de diciembre de 2022 - 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CUENTAS	AÑO 2022	ANÁLISIS VERTICAL



Metro Sabanas S.A.S.
Estado de Situación Financiera
A 31 de diciembre de 2022

Comparativo Estado de Situación Financiera 2022 – 2021

CUENTAS	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA $	VARIACIÓN RELATIVA %
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

ESTADO DE RESULTADOS

Metro Sabanas S.A.S. en cuanto al Estado de Resultados a 31 de diciembre de 2022, contabilizó ingresos por la suma de UN MIL CUATROCIENTOS VEINTISÉIS MILLONES QUINIENTOS SESENTA Y CINCO MIL SEISCIENTOS CATORCE PESOS MCTE ($1.426.565.614,00).

Los gastos fueron registrados por la cifra de UN MIL TRESCIENTOS VEINTICINCO MILLONES TRESCIENTOS SETENTA MIL QUINIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS MCTE ($1.325.370.575,00).

Como resultado de las operaciones de la vigencia 2022, la Sociedad pública Metro Sabanas S.A.S arrojó un excedente del ejercicio por valor de CIENTO UN MILLONES CIENTO NOVENTA Y CINCO MIL TREINTA Y NUEVE PESOS MCTE ($101.195.039,06).

METRO SABANAS S.A.S.
Estado de Resultado
A 31 de diciembre de 2022 - 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CUENTAS		AÑO 2022
INGRESOS	$	1.426.565.614
GASTOS	$	1.325.370.575
EXCEDENTE(DEFICIT) DEL EJERCICIO	$	101.195.039

COMPARATIVO ESTADO DE RESULTADO 2022 - 2021

METRO SABANAS S.A.S.
Estado de Resultado
A 31 de diciembre de 2022 - 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CUENTAS	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA $	VARIACIÓN RELATIVA %
INGRESOS	$ [illegible]	$ [illegible]	$ [illegible]	[illegible]
[illegible]	$ [illegible]	$ [illegible]	$ [illegible]	[illegible]
GASTOS	$ [illegible]	$ [illegible]	$ [illegible]	[illegible]
[illegible]	$ [illegible]	$ [illegible]	$ [illegible]	[illegible]
[illegible]	$ [illegible]	$ [illegible]	$ [illegible]	[illegible]
EXCEDENTE(DEFICIT) DEL EJERCICIO	$ [illegible]	$ [illegible]	$ [illegible]	[illegible]

3. MUESTRA DE AUDITORÍA

3.1 GESTION CONTRACTUAL

4. RELACION DE OBSERVACIONES

4.1 MACROPROCESO GESTION FINANCIERA Y PRESUPUESTAL

GESTIÓN FINANCIERA

OBSERVACIÓN Nº 01 ADMINISTRATIVA – AUSENCIA DE SEGREGACIÓN DE FUNCIONES EN EL MANEJO DE LA CAJA MENOR.

Mediante la Resolución n 014-2022 del [illegible] de febrero de 2022 se reglamenta la constitución y funcionamiento de las Cajas Menores de la Sociedad Pública Metro Sabanas S.A.S., para la vigencia 2022, y a través de Resolución n 020-2022 del 14 de febrero de 2022 se autoriza el funcionamiento de la caja menor en la División Administrativa y Financiera de la entidad, por el monto de TRES MILLONES DE PESOS MCTE ($3.000.000,00), con cargo al presupuesto de funcionamiento de la vigencia 2022, la cual fue encargada a un funcionario de la [illegible], y se encuentra amparada con la póliza de manejo N.° [illegible] expedida por la compañía de seguros LA PREVISORA S.A., la cual registra vigencia desde el 04-02-2022 hasta el [illegible]-2023.

En la ejecución de la auditoría el grupo auditor evidenció que a través de la Resolución nº 110-2022 del 18 de julio de 2022 en su artículo primero, se designa la Caja Menor a la Gerente de la entidad, haciéndose responsable del saldo que a la fecha se tenía disponible para fines de su manejo y uso establecidos.

La legalización definitiva del cierre de caja menor se hizo de manera oportuna, a través Acta de liquidación con fecha [illegible] de diciembre de 2022.

También se verificó que el manejo del dinero de la Caja Menor de Metro Sabanas S.A.S. durante la vigencia 2022 operó en efectivo [illegible] dentro de los términos fijados por la norma vigente, así como también se comprobó que su ejecución se hizo sin exceder los montos fijados, se presentaron [illegible] soportes [illegible] legales y se constató su registro [illegible] en el Libro Auxiliar de Caja Menor.

Los fundamentos legales para la constitución y funcionamiento de las Cajas Menores se establecen en el Decreto nº 2768 de 2012, que regula en su Artículo 2º. *De la Constitución. Las cajas menores se constituirán, para cada vigencia fiscal, mediante resolución suscrita por el jefe del respectivo órgano, en la cual se indique la cuantía, el responsable, la finalidad y la clase de gastos que se pueden realizar. Así mismo, se deberá indicar la unidad ejecutora y la cuantía de cada rubro presupuestal.*

La Ley 87 de 1993 por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado, establece:

Artículo 2º Objetivos del sistema de Control Interno. Atendiendo los principios constitucionales que debe caracterizar la administración pública, el diseño y el desarrollo del Sistema de Control Interno se orientarán al logro de los siguientes objetivos fundamentales:
b. Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional;
c. Velar porque todas las actividades y recursos de la organización estén dirigidos al cumplimiento de los objetivos de la entidad;

En la evaluación [illegible] el grupo auditor a la Caja Menor de la División Administrativa y Financiera de la vigencia 2022 en Metro Sabanas S.A.S., la Gerente de la entidad asumió la responsabilidad de la Caja Menor, y como lo indica la norma, el jefe del respectivo organismo es el competente para constituir las cajas menores para cada vigencia fiscal, mediante resolución en la cual se indique la cuantía, el responsable, la finalidad y la clase de gastos que se pueden realizar, la unidad ejecutora y la cuantía de cada rubro presupuestal, por consiguiente, es el encargado de designar a un responsable.

Así las cosas, se evidencia que no existe una segregación de funciones en cuanto a la responsabilidad asumida por la gerente en manejo del recurso destinado para la Caja Menor, y ella misma es la responsable de adoptar los mecanismos de control que [illegible], y siendo [illegible] prácticas de control interno donde la segregación adecuada de funciones reduce la probabilidad que los errores, sean intencionales o involuntarios, o no sean detectados. Asimismo, se puede brindar asistencia en la protección de los activos de la organización, y esta sirve de mecanismo de protección para los funcionarios.

OBSERVACIÓN Nº 02 ADMINISTRATIVA – PAGO EXTEMPORANEO DE APORTES AL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL.

Durante la vigencia 2022, la Sociedad Publica Metro Sabanas S.A.S. realizo extemporaneamente pagos de aportes al Sistema de Seguridad Social, situacion que difiere de los terminos de los plazos para la autoliquidación y el pago de los aportes al Sistema de Seguridad social Integral y aportes parafiscales establecidos en el DUR nº 780 de 1990 y el Decreto nº 1990 de 2016, expedido por el Ministerio de Salud y Protección Social.

El anterior hecho se evidencio en el análisis de la Planilla integrada de Liquidación de Aportes PILA de los meses agosto y diciembre de 2022, las planillas nº 61430332 del 05/09/2022 y la nº 64263557 del 05/01/23.

Es asi como, se hizo necesario pago por concepto de Intereses Moratorios, los cuales fue reconocido por el funcionario responsable como resultado del proceso auditor, y en virtud de ese reconocimiento por valor aceptado de $ 18 de conformidad al artículo 23 numeral 1 del Decreto 1990 de 2016 se abstiene de imponer sanción Tributaria.

Las causas que dan origen a la Presente Observación administrativa se evidencia presentado por un inadecuado control, programación y ejecución del pago de aportes al Sistema de Seguridad Social por parte de los empleados responsables de esas funciones en la entidad, por desconocimiento de la norma y de las disposiciones juridicas que confieren el pago Extemporaneo de los aportes al Sistema de Seguridad Social.

OBSERVACIÓN Nº 03 ADMINISTRATIVA CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL.

En la ejecución de la auditoria el grupo auditor evidencio que en la cuenta corriente nº 06512 del Banco Davivienda la entidad Metro Sabanas S.A.S recibió del presupuesto del Municipio de Sincelejo recursos para pagos de funcionamiento se han generado por rendimientos financieros durante la vigencia 2022 la suma de DIEZ MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA MIL CUATROCIENTOS PESOS MCTE ($ 10.430.400,00), así:

RENDIMIENTOS FINANCIEROS CUENTA CORRIENTE 06512 VIGENCIA 2022			
FECHA	VALOR	SALDO	
[illegible]	$ [illegible]	$ [illegible]	
[illegible]	$ [illegible]	$ [illegible]	
[illegible]	$ [illegible]	$ [illegible]	
[illegible]	$ [illegible]	$ [illegible]	
[illegible]	$ [illegible]	$ [illegible]	
[illegible]	$ [illegible]	$ [illegible]	
[illegible]	$ [illegible]	$ [illegible]	
[illegible]	$ [illegible]	$ [illegible]	
[illegible]	$ [illegible]	$ [illegible]	
[illegible]	$ [illegible]	$ [illegible]	
[illegible]	$ [illegible]	$ [illegible]	
[illegible]	$ [illegible]	$ [illegible]	
TOTAL		$ 10.430.400,00	

De los rendimientos financieros relacionados corresponden al Tesoro Municipal y no se encontró acto administrativo que evidencie el traslado de los mismos.

Por lo anterior, se ha hecho caso omiso por parte de la entidad Metro Sabanas S.A.S. al acto de la del Decreto nº 002 del 15 de diciembre de 2021 de la Alcaldía de Sincelejo y el artículo 8º Acuerdo nº XXI del 28 de noviembre de 2021 del Concejo Municipal de Sincelejo, que establece: ***"Los rendimientos financieros originados con recursos del Municipio, incluidos los negocios fiduciarios, deberán consignarse en el Tesoro Municipal dentro del mes siguiente a su recaudo".***

De igual forma en la cuenta Maestra 56712 de Davivienda donde se manejan los recursos por Sistema General de Regalías SGR, no se hallaron soportes de la devolución de los rendimientos financieros generados mediante la Ley 2056 de 2020.

Así mismo, en el auxiliar mayorizado a la diferencia financiera y contable, la entidad analizada a 31 de diciembre de 2022 reconoció en sus cuentas del Pasivo Corriente código contable 2407264101 Rendimientos Financieros Municipio por la suma de SIETE MILLONES SESCIENTOS TREINTA Y SEIS MIL SETENTA Y DOS PESOS MCTE ($7.636.072,00), y en el código contable 2407267005 Rendimientos

ANA MILENA CHADID JARAMILLO
CC.64.583.092 de Sincelejo – Sucre
Contadora Pública - Profesional de Apoyo

CONTRALORIA
MUNICIPAL DE SINCELEJO
Control fiscal íntegro y eficaz
Nit. 901052783-1

Sincelejo, 02 de febrero de 2023 Oficio CF n.°005/2023

Doctora
DIANA CAROLINA BAQUERO TOBIAS
Gerente
METROSABANAS S.A.S
E.S.D

ASUNTO: ALCANCE A OFICIO CMS n.°004/2023 - PRESENTACIÓN AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN A METROSABANAS S.A.S VIGENCIA 2022.

Respetada doctora DIANA,

Por medio de la presente, y en atención al asunto de la referencia, me dirijo a usted de conformidad con el oficio CMS n.°004/2023 del cursante, en donde se le comunicó en debida forma que, en cumplimiento del Plan de Vigilancia y de Control Fiscal Territorial de este órgano de control se incluyó a METROSABANAS S.A.S con el objetivo de evaluar la gestión fiscal de la vigencia 2022.

En este orden de ideas, se le indicó el equipo de profesionales que estarán a cargo del ejercicio del proceso auditor. Sin embargo, por motivos administrativos, se hace necesario incluir en el Equipo Técnico de Auditorias y de Control Fiscal que adelantará la auditoria, a los profesionales de apoyo: ANA MILENA CHADID JARAMILLO, PAULA ARANGO BUELVAS Y LUIS ALFONSO DIAZ ALVAREZ.

Cordialmente,

Olga Lucia González.
OLGA LUCIA GONZÁLEZ TURCIOS
Directora de Control Fiscal