1. INFORMACION GENERAL DEL CONTRATO

Entidad: CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA.	**Dirección:**	Cra 7 No18-55 piso 7
Número del Contrato: No.076 de 2023.	**Informe No.:**	2
Periodo al que corresponde el presente informe: del 13 de Octubre al 12 de Noviembre de 2023.	**Plazo de Ejecución:**	3 Meses y 3 Dias
Contratista: Claudia Elena Jiménez Torres	**Supervisor:**	Carmen Beatriz Moncada Aguirre.

2. DESCRIPCION DE ACTIVIDADES EJECUTADAS:

OBLIGACIONES PACTADAS/ALCANCES DEL CONTRATO (*)	ACTIVIDADES EJECUTADAS (**)	OBSERVACIONES
1.Emitir concepto, sobre si los estados financieros o cifras financieras están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con el sistema de información financiera o marco legal aplicable y si se encuentran libres de errores materiales ya sea por fraude o error.	Esta actividad se encuentra en fase de ejecución hasta el 24 de Noviembre/2023, según memorando de asignación No.24. ,será presentada para el siguiente informe de actividades.	(LINK EVIDENCIAS) https://drive.google.com/drive/folders/1VHdAPvs0a_GzPFdSddceP5wbpideyBrB?usp=drive_link
3. Emitir concepto sobre la calidad, oportunidad y eficiencia de la información contable y financiera rendida por el sujeto de control.	. Esta actividad se encuentra en fase de ejecución hasta el 24 de Noviembre/2023, según memorando de asignación No.24. ,será presentada para el siguiente informe de actividades en	(LINK EVIDENCIAS) https://drive.google.com/drive/folders/1VHdAPvs0a_GzPFdSddceP5wbpideyBrB?usp=drive_li

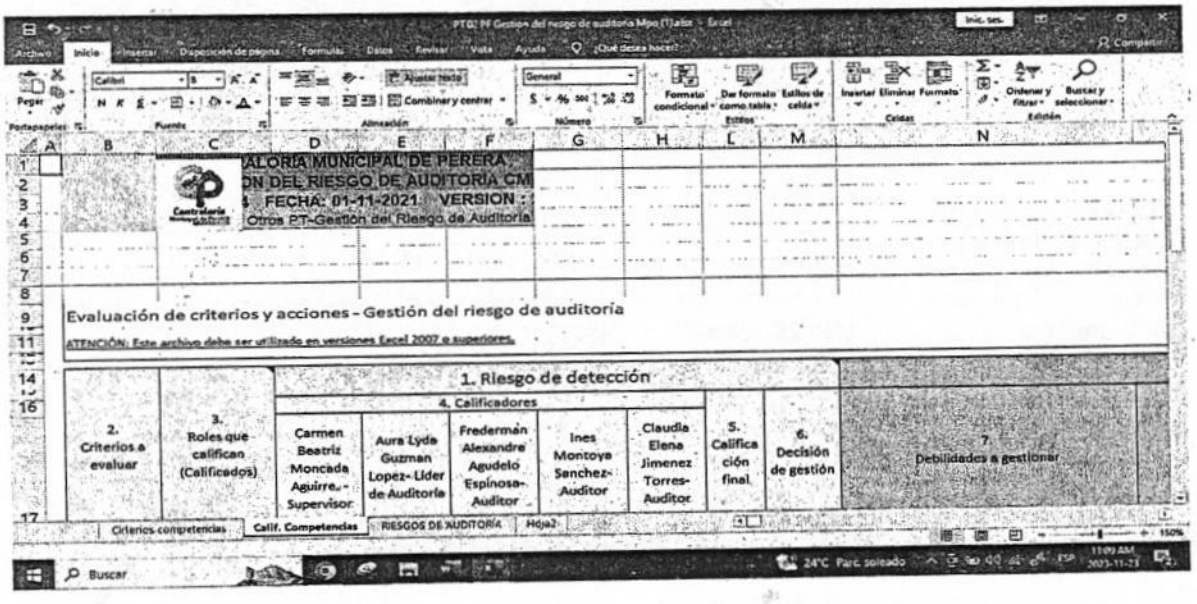
	la carta de observación.	
4. Emitir concepto sobre el control fiscal interno del macroproceso financiero, con base en los riesgos establecidos.	Se realizo papel de trabajo PT 02 Gestión del riesgo y PT 24AC Riesgos y controles, el concepto sobre el control fiscal se emite en la carta de observaciones que esta en construcción para el siguiente informe.	(LINK EVIDENCIAS) https://drive.google.com/drive/folders/1VHdAPvs0a_GzPFdSddceP5wbpideyBrB?usp=drive_li
5. Realizar análisis horizontal de los estados financieros y aplicar indicadores financieros que permitan obtener una visión financiera acerca del comportamiento y la situación de la empresa.	Se realizo muestreo de contratación Municipio (PT04 Muestreo AC Municipio.	(LINK EVIDENCIAS) https://drive.google.com/drive/folders/1VHdAPvs0a_GzPFdSddceP5wbpideyBrB?usp=drive_li
6. Elaborar y analizar los papeles de trabajo que se encuentren establecidos en la metodología GAT.	Se participo en la realización del papel PT21 ENTENDIMIENTO.	(LINK EVIDENCIAS) https://drive.google.com/drive/folders/1VHdAPvs0a_GzPFdSddceP5wbpideyBrB?usp=drive_
7. Participar en las mesas de trabajo que se deriven del ejercicio de auditoría.	Se participo en la mesa de trabajo Octubre 13 y 21 Proceso Edup, igualmente mesa de trabajo compañeros Auditoria Cumplimiento oct 20 visita fiscal Mpio AC 24-10-23.	(LINK EVIDENCIAS) https://drive.google.com/drive/folders/1VHdAPvs0a_GzPFdSddceP5wbpideyBrB?usp=drive_li

8. Estructurar las observaciones y hallazgos resultados del proceso auditor de conformidad con la GAT.	Esta actividad se encuentra en fase de ejecución hasta el 24 de Noviembre/2023, según memorando de asignación No.24. ,será presentada para el siguiente informe de actividades.	(LINK EVIDENCIAS) https://drive.google.com/drive/folders/1VHdAPvs0a_GzPFdSddceP5wbpideyBrB?usp=drive_li(
9.Colaborar con los traslados de hallazgos del macro proceso financiero, si ha ello hubiere lugar	Esta actividad se encuentra en fase de ejecución hasta el 24 de Noviembre/2023, según memorando de asignación No.24. ,será presentada para el siguiente informe de actividades.	(LINK EVIDENCIAS) https://drive.google.com/drive/folders/1VHdAPvs0a_GzPFdSddceP5wbpideyBrB?usp=drive_li
10.las demás que le sean coherentes con el objeto del contrato	- En el formato PT11 EJEC REC TERRIT se digito la muestra de información de terceros de contratos a revisar en Auditoria de cumplimiento. -Se realizo papel de trabajo de revisión de contratos de cruce de	(LINK EVIDENCIAS) https://drive.google.com/drive/folders/1VHdAPvs0a_GzPFdSddceP5wbpideyBrB?usp=drive_li

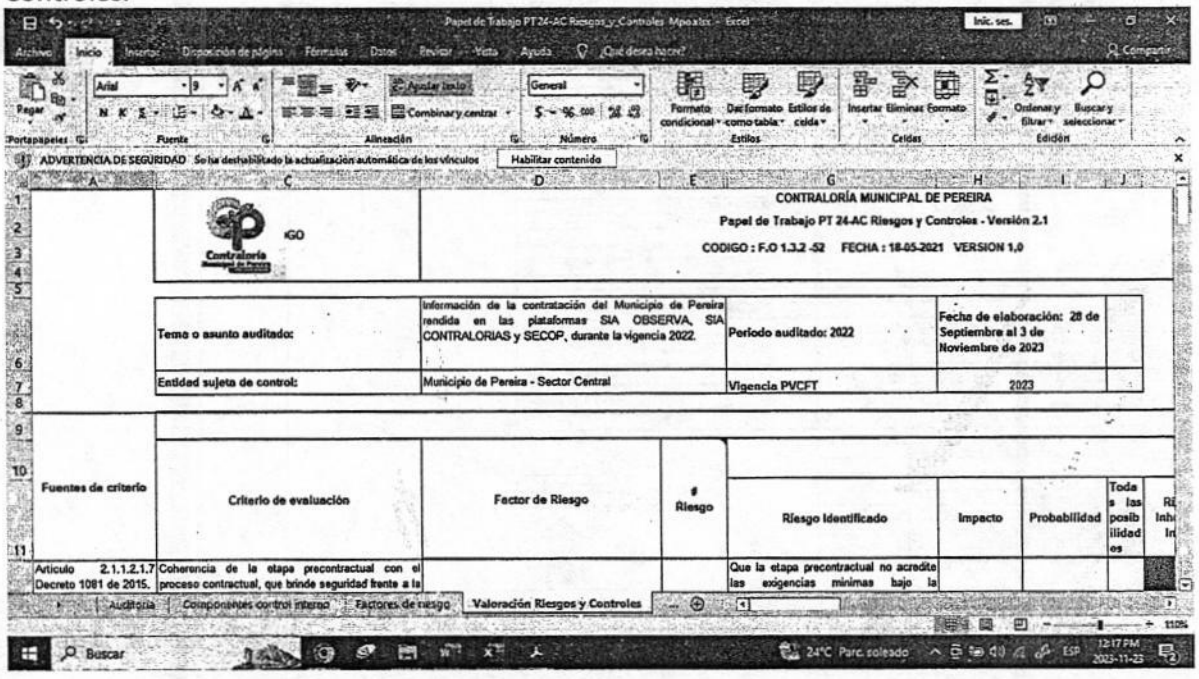
	plataformas en auditoria de cumplimiento, basados en la muestra PT 04.(Muestreo).	

EVIDENCIAS / SOPORTES DE LA EJECUCIÓN DE LAS OBLIGACIONES (***)

4. PT 02 Gestion del Riesgo. (archivo completo link evidencias) Y PT 24 Riesgos y controles.



Pt 24 Riesgos y Controles.



Papel de Trabajo PT 24-AC Riesgos y Controles Mpio.xlsx - Excel

ADVERTENCIA DE SEGURIDAD Se ha deshabilitado la actualización automática de los vínculos. Habilitar contenido

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA

Papel de Trabajo PT 24-AC Riesgos y Controles - Versión 2.1

CODIGO : F.O 1.3.2 -52 FECHA : 18-05-2021 VERSION 1,0

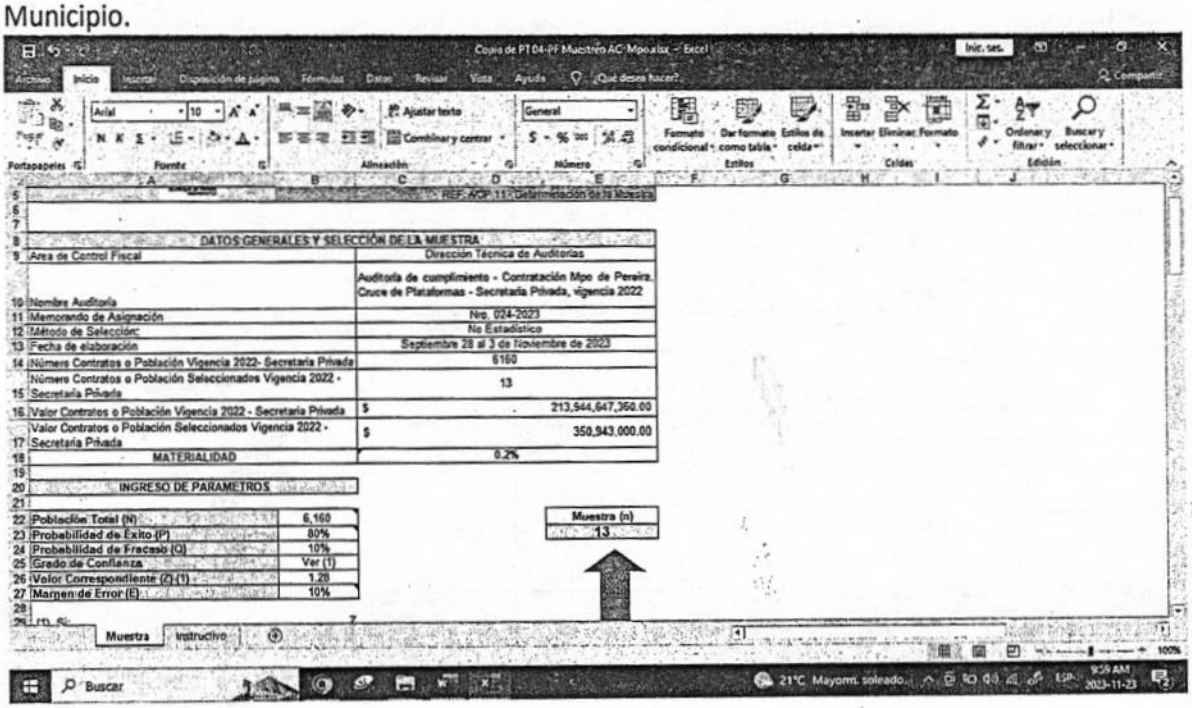
Tema o asunto auditado:	Información de la contratación del Municipio de Pereira rendida en las plataformas SIA OBSERVA, SIA CONTRALORIAS y SECOP, durante la vigencia 2022.	Periodo auditado: 2022	Fecha de elaboración: 28 de Septiembre al 3 de Noviembre de 2023
Entidad sujeta de control:	Municipio de Pereira - Sector Central	Vigencia PVCFT	2023

Fuentes de criterio	Criterio de evaluación	Factor de Riesgo	# Riesgo	Riesgo Identificado	Impacto	Probabilidad	Todas las posibilidades	Ri Inh In
Articulo 2.1.1.2.1.7 Decreto 1081 de 2015.	Coherencia de la etapa precontractual con el proceso contractual, que brinde seguridad frente a la			Que la etapa precontractual no acredite las exigencias minimas bajo la				

Auditoria | Componentes control interno | Factores de riesgo | Valoración Riesgos y Controles

Buscar 24°C Parc. soleado ESP 12:17 PM 2023-11-23

5. Pt 04 Muestreo contratación A. C Municipio.



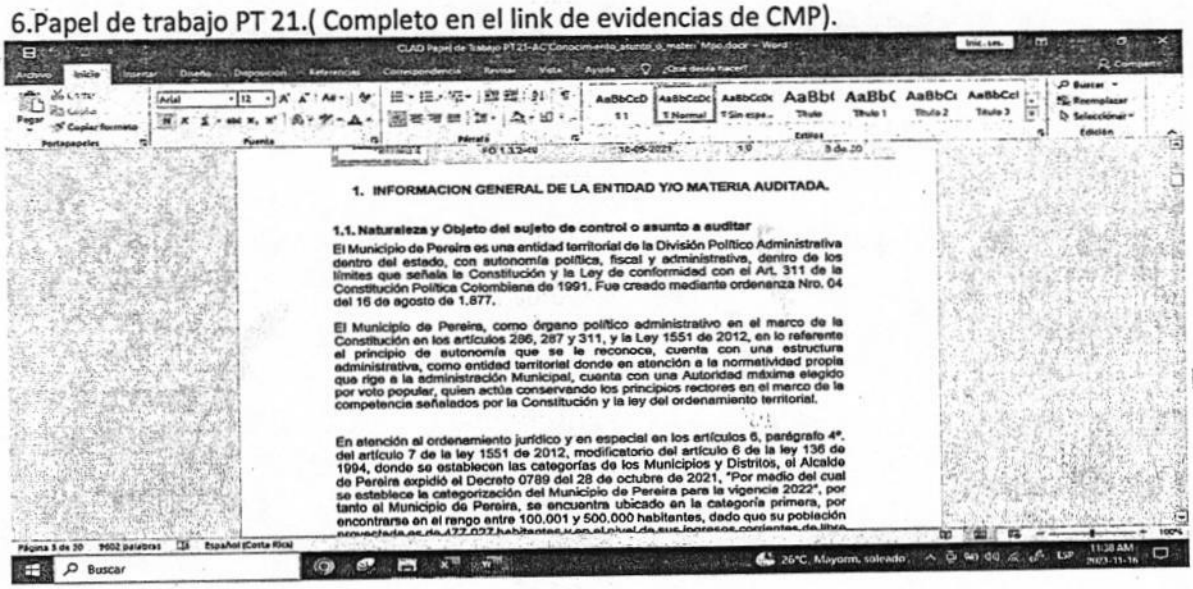
REF: ACP 11: Determinación de la Muestra

DATOS GENERALES Y SELECCIÓN DE LA MUESTRA	
Area de Control Fiscal	Dirección Técnica de Auditorías
Nombre Auditoría	Auditoría de cumplimiento - Contratación Mpo de Pereira, Cruce de Plataformas - Secretaría Privada, vigencia 2022
Memorando de Asignación	Nro. 024-2023
Método de Selección:	No Estadístico
Fecha de elaboración	Septiembre 28 al 3 de Noviembre de 2023
Número Contratos o Población Vigencia 2022- Secretaría Privada	6160
Número Contratos o Población Seleccionados Vigencia 2022 - Secretaría Privada	13
Valor Contratos o Población Vigencia 2022 - Secretaría Privada	$ 213,944,647,360.00
Valor Contratos o Población Seleccionados Vigencia 2022 - Secretaría Privada	$ 350,943,000.00
MATERIALIDAD	0.2%

INGRESO DE PARAMETROS	
Población Total (N)	6,160
Probabilidad de Éxito (P)	80%
Probabilidad de Fracaso (Q)	10%
Grado de Confianza	Ver (1)
Valor Correspondiente (Z) (1)	1.28
Margen de Error (E)	10%

Muestra (n)
13

6.Papel de trabajo PT 21.(Completo en el link de evidencias de CMP).



1. INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD Y/O MATERIA AUDITADA.

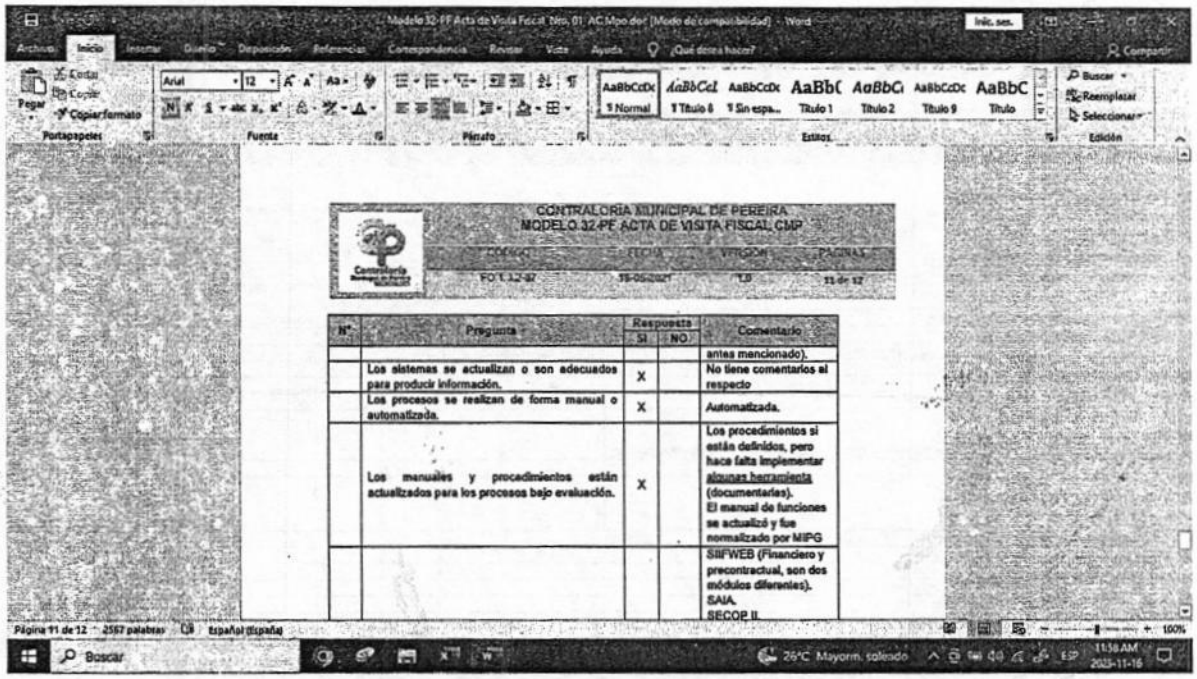
1.1. Naturaleza y Objeto del sujeto de control o asunto a auditar

El Municipio de Pereira es una entidad territorial de la División Político Administrativa dentro del estado, con autonomía política, fiscal y administrativa, dentro de los límites que señala la Constitución y la Ley de conformidad con el Art. 311 de la Constitución Política Colombiana de 1991. Fue creado mediante ordenanza Nro. 04 del 16 de agosto de 1.877.

El Municipio de Pereira, como órgano político administrativo en el marco de la Constitución en los artículos 286, 287 y 311, y la Ley 1551 de 2012, en lo referente al principio de autonomía que se le reconoce, cuenta con una estructura administrativa, como entidad territorial donde en atención a la normatividad propia que rige a la administración Municipal, cuenta con una Autoridad máxima elegido por voto popular, quien actúa conservando los principios rectores en el marco de la competencia señalados por la Constitución y la ley del ordenamiento territorial.

En atención al ordenamiento jurídico y en especial en los artículos 6, parágrafo 4°, del artículo 7 de la ley 1551 de 2012, modificatorio del artículo 6 de la ley 136 de 1994, donde se establecen las categorías de los Municipios y Distritos, el Alcalde de Pereira expidió el Decreto 0789 del 28 de octubre de 2021, "Por medio del cual se establece la categorización del Municipio de Pereira para la vigencia 2022", por tanto el Municipio de Pereira, se encuentra ubicado en la categoría primera, por encontrarse en el rango entre 100.001 y 500.000 habitantes, dado que su población

7. visita fiscal 24-10-23. (completo en link evidencias).



CONTRALORIA MUNICIPAL DE PEREIRA
MODELO 32-PE ACTA DE VISITA FISCAL CMP

CODIGO	FECHA	VERSION	PAGINAS
FO.1.3.2-32	15-05-2021	1.0	11 de 12

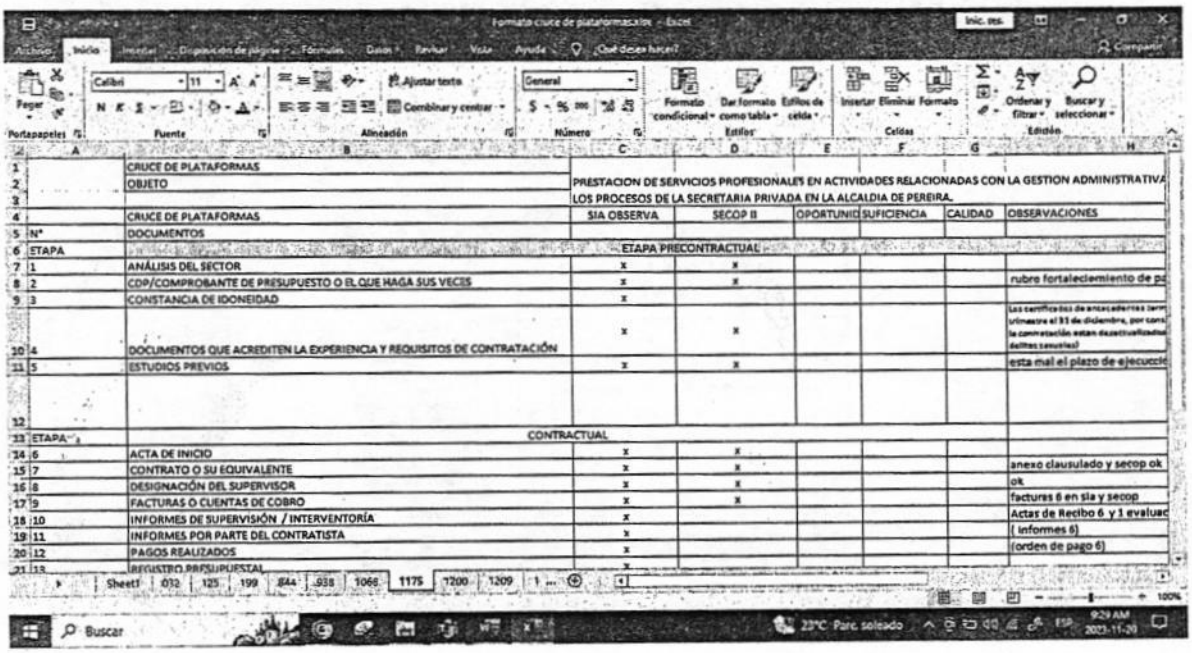
N°	Pregunta	Respuesta SI	Respuesta NO	Comentario
				antes mencionado).
	Los sistemas se actualizan o son adecuados para producir información.	X		No tiene comentarios al respecto
	Los procesos se realizan de forma manual o automatizada.	X		Automatizada.
	Los manuales y procedimientos están actualizados para los procesos bajo evaluación.	X		Los procedimientos si están definidos, pero hace falta implementar algunas herramienta (documentarles). El manual de funciones se actualizó y fue normalizado por MIPG
				SIIFWEB (Financiero y precontractual, son dos módulos diferentes). SAIA, SECOP II

10. Se digito la muestra de información de terceros de contratos de la muestra a revisar en Auditoria de cumplimiento (Pt11 ejecución del Recurso.)



LIDER DE AUDITORIA	AURA LYDA GUZMAN LOPEZ	
EQUIPO DE AUDITORIA	INES MONTOYA SANCHEZ FREDERMAN ALEXANDRE AGUDELO ESPINOSA CLAUDIA ELENA JIMENEZ TORRES	
FECHA DE REALIZACION	OCTUBRE XXX	
FASE DE AUDITORIA	PLANEACION	
INFORMACIÓN DEL CONTRATO		
CONTRATO NUMERO	32	
FECHA DE SUSCRIPCIÓN DE CONTRATO	2022-01-07	
NOMBRE DEL CONTRATISTA y CÉDULA Y/O NIT	MAIRA ALEXANDRA MORENO-42144543	
DIRECCIÓN Y TELEFONO CONTRATISTA	CRA 7 N 18 53	
NOMBRE DEL GESTOR ADMINISTRATIVO, CEDULA Y/O NIT		
DIRECCIÓN Y TELÉFONO DE STOR ADMINISTRATIVO	CRA 7 N 18 53	
NOMBRE DEL INTERVENTOR Y/O SUPERVISOR – CÉDULA Y/O NIT	MONICA PATRICIA BOTERO MONTOY-42153861	
DIRECCIÓN Y TELEFONO DEL INTERVENTOR Y/O SUPERVISOR	CRA 7 N 18 53	
OBJETO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES EN ACTIVIDADES RELACIONADAS	
VALOR INICIAL	$33.330.000,00	
VALOR ADICIONES	0	
VALOR FINAL	$33.330.000,00	
MODALIDAD DE SELECCIÓN Y N° PROCESO	Contratación Directa	
FECHA INICIO	2022-01-08	
FECHA DE TERMINACION	2022-06-07	
FECHA DEL ACTA FINAL		

10. con base en la muestra (PT 04) se realizo revision de documentos de los contratos asignados de la muestra (archivo completo en el link evidencias.)



		CRUCE DE PLATAFORMAS						
		OBJETO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES EN ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA GESTION ADMINISTRATIVA LOS PROCESOS DE LA SECRETARIA PRIVADA EN LA ALCALDIA DE PEREIRA.					
		CRUCE DE PLATAFORMAS	SIA OBSERVA	SECOP II	OPORTUNID	SUFICIENCIA	CALIDAD	OBSERVACIONES
	N°	DOCUMENTOS						
	ETAPA	ETAPA PRECONTRACTUAL						
	1	ANÁLISIS DEL SECTOR	x	x				
	2	CDP/COMPROBANTE DE PRESUPUESTO O EL QUE HAGA SUS VECES	x	x				rubro fortalecimiento de pa
	3	CONSTANCIA DE IDONEIDAD	x					
	4	DOCUMENTOS QUE ACREDITEN LA EXPERIENCIA Y REQUISITOS DE CONTRATACIÓN	x	x				Los certificados de antecedentes (ser primeros el 31 de diciembre, por cons la contratación estan exceptuados delitos sexuales)
	5	ESTUDIOS PREVIOS	x	x				esta mal el plazo de ejecucció
	ETAPA	CONTRACTUAL						
	6	ACTA DE INICIO	x	x				
	7	CONTRATO O SU EQUIVALENTE	x	x				anexo clausulado y secop ok
	8	DESIGNACIÓN DEL SUPERVISOR	x	x				ok
	9	FACTURAS O CUENTAS DE COBRO	x	x				facturas 6 en sia y secop
	10	INFORMES DE SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA	x					Actas de Recibo 6 y 1 evaluac
	11	INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA	x					(informes 6)
	12	PAGOS REALIZADOS	x					(orden de pago 6)
	13	REGISTRO PRESUPUESTAL	x					

CLAUDIA ELENA JIMÉNEZ TORRES
Contratista Contadora
C.C.25.247.884

CARMEN BEATRIZ MONCADA AGUIRRE.
Directora Técnica de Auditorias
C.C.42.113.034