| CONTRALORÍA Municipal de Rionegro | INFORME DE SUPERVISIÓN E INTERVENTORÍA | Código: FO-GJC-32 |
|---|---|---|
| | | Versión: 03 |
| | | Fecha Creación: 23/05/2023 |

## 1. ASPECTOS GENERALES DEL CONTRATO

| | | |
|---|---|---|
| **NUMERO DE INFORME** | 2 DE 3 | ES EL INFORME FINAL SI___ NO_x__ |
| **FECHA DEL INFORME** | 02 DE DICIEMBRE DE 2024 | |
| **CONTRATISTA** | LAURA BAENA ARDILA | |
| **NIT** | 1.000.901.137 | |
| **REPRESENTANTE LEGAL** | N/A | |
| **CEDULA REPRESENTANTE** | N/A | |
| **CONTRATANTE** | CONTRALORÍA MUNICIPIO DE RIONEGRO | |
| **OBJETO** | PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE UN (A) ABOGADO (A) QUE BRINDE SOPORTE, ACOMPAÑAMIENTO Y APOYO TÉCNICO A LA CONTRALORÍA AUXILIAR DE VIGILANCIA Y CONTROL EN EL PLAN MUNICIPAL DE VIGILANCIA Y CONTRO FISCAL TERRITORIAL - PMVCFT DE VIGENCIA DE 2024, LAS DIFERENTES AUDITORIAS FINANCIERAS Y DE GESTIÓN, DE CUMPLIMIENTO, DESEMPEÑO Y ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN – AEF, Y LA ATENCIÓN DE DENUNCIAS CONFORME LOS LINEAMIENTOS ESTABLECIDOS EN LA GUIA DE AUDITORIA TERRITORIAL-GAT V 3.0, PROGRAMADAS EN LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE RIONEGRO | |
| **NÚMERO DEL CONTRATO** | CMR-CV06-059-2024 | |
| **PLAZO DE EJECUCIÒN** | 2 MESES Y 20 DÍAS | |
| **FECHA DEL CONTRATO** | 11 DE OCTUBRE DE 2024 | |
| **FECHA DE INICIO DEL CONTRATO** | 11 DE OCTUBRE DE 2024 | |
| **FECHA TERMINACIÓN DEL CONTRATO** | 31 DE DICIEMBRE DE 2024 | |
| **VALOR INICIAL DEL CONTRATO** | ONCE MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA MIL PESOS (COP 11.340.000) | |
| **VALOR TOTAL DEL CONTRATO INCLUIDAS ADICIONES** | N/A | |

| | |
|---|---|
| **Nº DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL** | DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL N°197 de octubre de 2024. |
| **Nº DE REGISTRO PRESUPUESTAL – COMPROMISO** | COMPROMISO PRESUPUESTAL N°420 de octubre 2024. |

## 2. SEGUIMIENTO ADMINISTRATIVO

### 2.1 PERIODO DE SUPERVISIÓN [1]

| | |
|---|---|
| **PERIODO** | DEL 01 HASTA 30 DE NOVIEMBRE de 2024 |

### 2.2 ¿El expediente físico o electrónico del contrato se encuentra completo y actualizado?

**SI ____X_____** **NO_____**

### 2.3 ¿El contrato presenta aprobación de garantías en caso de exigirse?

**SI _____** **NO_____N/A_____**

### 2.4 NOVEDADES

| | |
|---|---|
| **FECHA DE ADICIÓN** | N/A |
| **VALOR DE ADICION** | N/A |
| **Nº DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL – ADICION** | N/A |
| **Nº DE REGISTRO PRESUPUESTAL - ADICION** | N/A |
| **FECHA DE PRÓRROGA** | N/A |
| **PERIODO PRORROGADO** | N/A |

[1] *En este ítem el supervisor deberá señalar el alcance en el tiempo que tuvo su labor de supervisión, es decir entre qué fechas se llevó a cabo este ejercicio, indicando además si el contrato/convenio se cumplió en un solo acto o si comprende varias fechas en las que las labores se llevaron a cabo*

| | |
|---|---|
| **FECHA DE SUSPENSIÓN** | N/A |
| **FECHA DE REINICIO** | N/A |
| **NUEVA FECHA DE TERMINACIÓN** | N/A |
| **FECHA DE TERMINACIÒN ANTICIPADA** | N/A |
| **NUEVO PLAZO DEL CONTRATO** | N/A |
| **VALOR TOTAL DEL CONTRATO INCLUIDAS ADICIONES** | N/A |

### *2.5* Seguridad social

El contratista/asociado cumplió con el pago de la seguridad social en (salud pensión y riesgos laborales). Dando cumplimiento a lo dispuesto en la ley 1150 de 2007, a la ley 789 de 2002 art.50, a la ley 1562 de 2012 y a la Ley 1273 de 2018, detallado de la siguiente manera:

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **El contratista presenta seguridad social** | Si | **X** | | |
| | No | | | |
| **PERSONA NATURAL** | | **PERSONA JURIDICA[2]** | **SI** | **NO** |
| Planilla número | 4571010058 | Certificado de Representante Legal | | |
| Período de Cotización | OCTUBRE | | | |
| Fecha de pago | 05-11-2024 | Certificado de Revisor Fiscal | | |
| Valor base de cotización | 1.300.000 | | | |
| Salud | 208.000 | Copia de Tarjeta Profesional del Revisor Fiscal (Para la cuenta inicial) | | |
| Pensión | 162.500 | Certificado de la Junta Central de Contadores del Revisor Fiscal (Según vigencia) | | |
| ARL tipo de riesgo | 6.800 | Período de Cotización | | |
| Nombre personal relacionado en planilla que ejecuta el contrato/convenio | LAURA BAENA ARDILA. | Nombre personal relacionado en planilla que ejecuta el | | |
| | | | | |
| | | | | |

[2] Se debe verificar el pago de seguridad social del personal vinculado y/o contratista requerido y contenido en la propuesta económica.

| | | | |
|---|---|---|---|
| (cuando aplique) | | contrato/convenio (cuando aplique) | |

## 3. SEGIMIENTO TÉCNICO

| ESTADO DE AVANCE DEL OBJETO CONTRATO | | |
|---|---|---|
| ESTADO DE AVANCE DE LA EJECUCIÓN DEL CONTRATO A LA FECHA (%) | | 62,96% |
| DESCRIPCIÓN DE LA EJECUCIÓN ACTUAL DEL CONTRATO: | | |
| **Obligaciones contractuales** | **Actividades desarrolladas por el contratista** | **Producto o medio de verificación (evidencia)** |
| 1) Acompañar y dar cumplimiento al proceso auditor de conformidad con la programación establecida en el Plan Municipal de Vigilancia y Control Fiscal Territorial – PMVCFT 2024, en sus diferentes etapas y actos, tales como: planeación, ejecución, informe previo y definitivo, traslado de hallazgos, gestión documental y conformación del expediente de auditoría. | Se realizó cierre de auditoría en las instalaciones del Sujeto de control INCAROSA, se diligenció la lista de asistencia y carta de salvaguarda.<br><br>Se elaboró el informe preliminar de la Auditoria Financiera y de Gestión realizada a INCAROSA de la vigencia 2023, el cual fue notificado el día 13 de noviembre. Además, se realizó reunión con la Contralora Auxiliar de Vigilancia y Control, y el director de auditorías para la aprobación este.<br><br>Seguidamente, se recibió solicitud de prórroga por parte del sujeto de control la cual fue aprobada con su respectivo oficio; luego de haberse cumplido el término, el sujeto de control envió respuesta a las observaciones ejerciendo su derecho de defensa y contradicción, para proceder a realizar pronunciamiento de cada una de las respuestas. | Se verifican los anexos relacionados y fechas en el informe de actividades, denotando cumplimiento de las actividades allí relacionadas |

| | | |
| --- | --- | --- |
| | El 22 de noviembre, se realizó nuevamente reunión del equipo auditor y directivos en la cual se revisaron las respuestas del Sujeto y Pronunciamientos; después de analizada y corregida la información, se remitió el informe final a INCAROSA S.A. el 25 de noviembre de 2024.<br><br>Asistir a las capacitaciones realizadas por el área de Vigilancia y Control. | |
| 2) Apoyar y elaborar de papeles de trabajo: informes, consolidación de observaciones, ayudas de memorias, tipificación de hallazgos, traslado a las diferentes instancias competentes como la Contraloría Auxiliar de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva, Procuraduría General de la Nación, Personería Municipal y Fiscalía General de la Nación del resultado de las auditorías. | Se realizaron los siguientes papeles de trabajo, en la auditoría Financiera y de Gestión realizada al sujeto de control Industrias Cárnicas del Oriente INCAROSA:<br><br>• Papel de Trabajo Pt 08-AF Pruebas analíticas iniciales y finales<br>• Papel de Trabajo Pt 12-AF Matriz Evaluación Gestión Fiscal preliminar<br><br>Papel de Trabajo Pt 12-AF Matriz Evaluación Gestión Fiscal final | Se verifican los anexos relacionados y fechas en el informe de actividades, denotando cumplimiento de las actividades allí relacionadas |
| 3) Apoyar en la elaboración de informes de gestión del proceso auditor, rendición de cuentas a la Auditoría General de la República - AGR, en las diferentes herramientas exigidas y | Esta actividad no se desarrolló durante este mes. | |

| | | |
|---|---|---|
| demás informes o reportes requeridos por norma o entidades de control. | | |
| 4) Participar en las mesas de trabajo que se adelanten en cada uno de los procesos auditores y dar conceptos técnicos cuando se requiera. | Se realizaron las siguientes ayudas de memoria de la Auditoria Financiera y de Gestión de la vigencia 2023, realizada a INCAROSA S.A:<br>• Ayuda de memoria 6. Cierre de Auditoria Financiera y de Gestión.<br>• Ayuda de memoria 7. Relación de observaciones y Beneficios de Auditoría.<br>• Ayuda de memoria 8. Estudio de respuesta y relación de hallazgos. | Se verifican los anexos relacionados y fechas en el informe de actividades, denotando cumplimiento de las actividades allí relacionadas |
| 5) Apoyar en la evaluación de la gestión ambiental implementada por cada uno de los sujetos y puntos de control, previo conocimiento del mismo, definiendo la efectividad de las acciones adelantadas tendientes a proteger el medio ambiente, con los procedimientos internos establecidos. | Esta actividad no fue desarrollada durante este mes. | |
| 6) Apoyar en la revisión y análisis de la gestión contractual que se va a auditar, y validar que los expedientes contractuales coincidan según sea el caso, con lo reportado en las plataformas SIA Observa, SIA Contralorías y | Tras revisar y analizar la gestión contractual durante la fase de ejecución de la Auditoría Financiera y de Gestión a el sujeto de control INCAROSA, se elaboraron las observaciones, que luego fueron confirmadas por el equipo auditor. | Se verifican los anexos relacionados y fechas en el informe de actividades, denotando cumplimiento de las actividades allí relacionadas |

| | | |
|---|---|---|
| SECOP del sujeto y/o punto de control. | | |
| 7) Realizar visitas técnicas que se requieran a los diferentes sujetos, puntos de control y requerimientos realizados por la comunidad y/o el Contralor Municipal, dentro del desarrollo del objeto contractual | Las pruebas de recorrido fueron realizadas durante la etapa de ejecución de la Auditoría realizada a INCAROSA, en el mes de octubre, por lo cual durante este mes no se realizó ninguna visita técnica. | Se verifican los anexos relacionados y fechas en el informe de actividades, denotando cumplimiento de las actividades allí relacionadas |
| 8) Realizar seguimiento trimestral a los Planes de Mejoramiento suscritos por los sujetos y puntos de control de las auditorías realizadas en la entidad. | En el informe de auditoría, en el numeral 2.8 se puede visualizar el pronunciamiento respecto al Concepto de la efectividad del Plan de Mejoramiento, de los hallazgos que se encontraban abiertos de la vigencia 2021 y 2022 de INCAROSA S.A. | Se verifican los anexos relacionados y fechas en el informe de actividades, denotando cumplimiento de las actividades allí relacionadas |
| 9) Realizar la respectiva atención de las denuncias presentadas por los ciudadanos y atender los requerimientos de la Contraloría Municipal de Rionegro, mediante visitas técnicas, elaboración y entrega del informe que corresponda como resultado del análisis, con sus respectivos soportes. | Esta actividad no se desarrolló durante este mes. | |
| 10) Realizar la solicitud de información, documentación requerida dentro del desarrollo del objeto contractual, a los sujetos y puntos de control vigilados por la CMR, a través de los medios institucionales y de los servidores públicos competentes. | Los días 5 y 7 de noviembre se envía Solicitud de información a una empresa relacionada dentro de los hallazgos en la entidad INCAROSA, con el fin de corroborar información necesaria para el cumplimiento de la auditoría financiera y de gestión. | Se verifican los anexos relacionados y fechas en el informe de actividades, denotando cumplimiento de las actividades allí relacionadas |

| | | |
|---|---|---|
| 11) Reportar y registrar el proceso auditor, en el en el Software y en los tiempos establecidos por la entidad. | El equipo auditor inició el cargue de los documentos generados durante la auditoría de INCAROSA al software. | |

## 4. INFORMACIÓN FINANCIERA Y CONTABLE DEL CONTRATO

| RELACIÓN DE PAGOS REALIZADOS | | |
|---|---|---|
| **CONCEPTO** | **DETALLE** | **VALOR** |
| VALOR PAGADO 1 | FACTURA O CUENTA DE COBRO N° 1 | COP 2.940.000 |
| VALOR POR PAGAR 2 | FACTURA O CUENTA DE COBRO N° 2 | COP 4.200.000 |
| VALOR DE PAGOS ACUMULADOS (INCLUYE PAGO ACTUAL) | | COP 7.140.000 |
| VALOR PENDIENTE POR PAGAR | | COP 4.200.000 |

Los valores descritos anteriormente tienen IVA incluido (EN CASO DE FACTURAR IVA)

## 5. SEGUIMIENTO JURIDICO

**¿Conoce usted si el contratista durante el periodo ha estado inmerso en inhabilidades o incompatibilidades?**

**SI** _____ **NO** **no se encuentra inmerso**

**¿Las capacidades y facultades demostradas por el contratista para la celebración del contrato permanecieron siempre en la misma condición?**

**SI** _____**x**_____ **NO**_____

**¿Se realizó seguimiento a los riesgos identificados en la matriz de riesgos?**

**SI** _____**x**_____ **NO**_____

**¿Se ha materializado alguno de los riesgos identificados?**

**SI** _____ **NO** __x____

## 6. OBSERVACIONES ADMINISTRATIVAS, TECNICAS, FINANCIERAS, JURIDICAS

Para este periodo no se presentaron novedades que ameriten una mayor descripción.

## 7. CONCLUSIÒN

LAS OBLIGACIONES CONTRACTUALES RELACIONADAS EN EL PRESENTE INFORME, CORRESPONDIENTE AL CONTRATO CMR-CV06-059-2024, CONTRATISTA LAURA BAENA ARDILA Y LAS ACTIVIDADES DESEMPEÑADAS EN EL MES DE NOVIEMBRE DE 2024 SE CUMPLEN A CABALIDAD.

## 8. EVALUACIÓN PROVEEDORES BIENES - OBRA Y/O SERVICIO

## EVALUACIÓN PROVEEDORES BIENES - OBRA Y/O SERVICIO

## (SOLO APLICA PARA EL INFORME FINAL)

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **SISTEMA DE PUNTUACIÓN** | **NA** | **No aplicable** | **2** | **Cumple parcialmente** |
| | **0** | **No cumple** | **3** | **Cumple plenamente** |
| | **1** | **Cumple mínimamente** | **4** | **Supera las expectativas** |

| | | CALIF 0-4 |
|---|---|---|
| CALIDAD DEL BIEN Y/O SERVICIO | Cumple con el objeto del contrato | |
| | La calidad de las especificaciones del bien, obra o servicio cumple con lo requerido | |
| OPORTUNIDAD EN LA RESPUESTA A LOS REQUERIMIENTOS DEL SUPERVISOR | Las respuestas dadas por el proveedor de bien o servicio fueron acordes con la solicitud del supervisor | |
| | Sus tiempos de respuesta ante requerimientos del supervisor se adecuan a nuestras necesidades | |
| CUMPLIMIENTO | Entrega justo a tiempo (proveedores de bienes) | |
| | Cumple con los tiempos establecidos (proveedores de servicios) | |

TOTAL DE PUNTOS OBTENIDOS 0

EVALUACION DEL PROVEEDOR= ---------- x # = #¡DIV/0!

TOTAL DE PUNTOS POSIBLES 0

| | |
|---|---|
| EXCELENTE | 76 - 100 |
| BUENO | 51 - 75 |
| REGULAR | 26 - 50 |
| MALO | 0 - 25 |

| | |
|---|---|
| CANTIDAD DE PREGUNTAS | 0 |
| CALIFICACION | #¡DIV/0! |

Los resultados de la presente calificación no comprometen la capacidad de presentación de proveedor en próximos eventos de contratación, así como tampoco **genera por sí misma** una causal para dar producir consecuencias en el contratista.

Yohana C.

**YOHANA CARMONA GALEANO**
Cargo: Profesional Universitario grado 02
Supervisor Contractual