CONTRALORÍA Municipal de Rionegro	**INFORME DE ACTIVIDADES**	Código: FO-GJC-09
		Versión: 03
		Fecha Creación: 31/01/2022

CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES			
1. DATOS GENERALES			
FECHA DE INFORME:	**30-04-2025**	**PAGO 3 DE 11**	PERIODO DE EJECUCIÓN: **Del 01 al 30 de abril del 2025**
CONTRATO: CMR-CV06-018- 2025		DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL N° 21 COMPROMISO PRESUPUESTAL N° 28	
NOMBRE CONTRATISTA: LAURA BAENA ARDILA		CEDULA: 1.000.901.137	
NOMBRE SUPERVISORA: SANDRA MILENA ARANZAZU MUÑOZ C.C 1.040.034.071		CARGO: CONTRALORA AUXILIAR DE VIGILANCIA Y CONTROL	
OBJETO: PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE UN (A) ABOGADO(A) QUE BRINDE APOYO, SOPORTE Y ACOMPAÑAMIENTO TÉCNICO Y ADMINISTRATIVO A LA CONTRALORÍA AUXILIAR DE VIGILANCIA Y CONTROL EN EL PLAN MUNICIPAL DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL TERRITORIAL - PMVCFT 2025		PLAZO DE EJECUCIÓN INCLUIDAS PRÓRROGAS: 330 días.	
PRÓRROGA: N/A		ADICIÓN EN VALOR: N/A	
FECHA DE SUSPENSIÓN: N/A		FECHA DE REINICIO: N/A	
2.INFORMACIÓN FINANCIERA			
VALOR TOTAL DEL CONTRATO:	$ 48.602.400	**VALOR A PAGAR:**	$ 4.418.400
PAGOS ACUMULADOS INCLUIDO ESTE PAGO:	$ 13.255.200	**VALOR PENDIENTE POR PAGAR:**	$35.347.200
Favor Pagar en Banco Bancolombia en la cuenta de Ahorros Número 34200005279			
N.º PLANILLA SEGURIDAD SOCIAL:		4601562363	
APORTES PENSIÓN		$282.800	
APORTES SALUD		$ 221.000	

APORTES ARL	$ 9.300

3. INFORME DE ACTIVIDADES

OBLIGACIONES CONTRACTUALES	ACTIVIDADES REALIZADAS	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.	En este mes se llevó a cabo la elaboración y notificación de Informe preliminar a la Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S – ESO Rionegro SAS el lunes 07 de abril de 2025 bajo radicado número 202500000475, ese mismo día el sujeto de control presentó solicitud de prórroga de un (1) día hábil, la cual se otorgó mediante oficio con radicado número 202500000480. El 11 de abril recibimos respuesta por parte del sujeto de control mediante oficio, bajo el número de radicado 202500000514 para ser sujeta a análisis por el equipo auditor. Finalmente, el día 24 de abril de 2025 fue notificada a la ESO Rionegro SAS el Informe final de la Auditoría Financiera de Gestión y Resultados con radicado 202500000538 y enviado este mismo al Concejo. Es de tener en cuenta que cada informe se aprobó por parte del comité técnico con los números de Actas 003 y 006 respectivamente. Este informe cumple con los criterios de accesibilidad requeridos para su publicación. Por otra parte, asistí a las jornadas de capacitación realizadas los días	Ver anexos 1, 2, 3, 4 y 5.

	11 y 25 de este mes acerca de la actualización y novedades en los papeles de trabajo principalmente que trae consigo la Guía de Auditoría (GAT) - versión 4.0	
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.	Durante esta etapa se culminaron los siguientes papeles de trabajo: • Hoja 8 Hallazgos Opinión Financiera • Hoja 9 Hallazgos Opinión Presupuestal Se está en consolidación el papel de trabajo Anexo 10-PF Administración documental.	Ver anexos 6, 7 y 8.
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 demás informes o reportes requeridos por norma o entidades de control.	Esta actividad no se desarrolló durante este mes.	Sin Anexos
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 a las mesas de trabajo de la Auditoría Financiera de Gestión y resultados de la vigencia 2024, realizada a la ESO: • Ayuda de memoria 10 Ingresó Director de auditoría y aprobación de observaciones • Ayuda de memoria 11 Análisis de respuestas y aprobación de hallazgos para informe final.	Ver anexos 9 y 10.

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.	Sin anexos
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 SECOP del sujeto y/o punto de control.	En el numeral 11.2.3 del Modelo 11-AFGR del Informe Final, el equipo auditor presentó los hallazgos relacionados con la Gestión Contractual, Allí se detallaron uno por uno los hechos y/o condiciones de riesgo identificados en las etapas precontractual, contractual y poscontractual durante la revisión de la muestra auditada. Asimismo, se incluyó la evaluación de la documentación presentada en el Sistema Integral de Auditorías SIA Observa y en el SECOP II.	Ver anexos 11.
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	En el Informe final se realiza el comentario frente a la efectividad de las acciones implementadas por el Sujeto de Control frente al plan de mejoramiento de la vigencia anterior auditada.	Ver anexos 12.
8) Realizar seguimiento trimestral a los Planes de Mejoramiento suscritos por los sujetos y puntos de control de las auditorías realizadas en la entidad.	Esta actividad no se desarrolló durante este mes.	Sin anexos

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.	Sin Anexos
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.	El día 09 de abril se envía solicitud de información al Sujeto de Control, con el fin de corroborar información necesaria para el traslado de hallazgos dentro de la auditoría Financiera de Gestión y Resultados.	Ver anexos 13.
11) Reportar y registrar el proceso auditor, en el en el Software y en los tiempos establecidos por la entidad.	El equipo auditor se encuentra en proceso con el cargue de los documentos generados durante la auditoría de la ESO Rionegro SAS al software.	Ver anexos 14.
12). Acompañar todas las actividades de archivo de la documentación de acuerdo con la normatividad aplicable y las Políticas Internas de Gestión Documental, de la información producida y tramitada por la Dependencia de Vigilancia y Control.	Se encuentra en desarrollo el archivo correspondiente a la auditoría Financiera de Gestión y Resultados de la ESO.	Ver anexos 15.

4. DECLARACIÓN JURAMENTADA

Como Contratista de la CONTRALORÍA MUNICIPAL DE RIONEGRO certifico bajo la gravedad de juramento que el presente informe y los documentos soporte del pago de mis aportes obligatorios al Sistema General de Seguridad Social, de conformidad con lo estipulado en el Artículo 4° del Decreto 2271 de junio 18 de 2009, corresponden a los ingresos provenientes del CONTRATO CMR-CV06-018- 2025 y se calculan con base al 40% de los ingresos mensuales percibidos.

Firma Contratista: Laura Buena Avila
C.C: 1.000.901.137

5. ANEXOS
Cuenta de cobro del mes de Abril
Planilla de seguridad social del mes de Marzo

ANEXOS:

- **ANEXO 1.**

Remisión Informe Preliminar ESO Recibidos ×

auditor10 auditor10 lun, 7 abr, 10:36 a.m.
para apoyovigilancia1, ambiental, auditor13, mí

Traducir al español ×

Buenos días Doctor Juan,

Adjuntamos el informe preliminar Auditoría Financiera de Gestión y Resultados de la Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S ESO S.A.S.

Quedamos atentos a sus comentarios.

Atentamente,

--

Jonathan Smith Henao Vergara
Auditor
Correo: auditor10@contraloriarionegro.gov.co
CONTRALORÍA Municipal de Rionegro

PROCESO AUDITOR

AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS

EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S-ESO RIONEGRO S.A.S

VIGENCIA 2024

INFORME PRELIMINAR APROBADO

- **ANEXO 2**

CONTRALORÍA Municipal de Rionegro	ACTA 003	Código:	FO-GAF-02
		Versión:	03
		Fecha creación:	13/06/2023

LUGAR:	**Contraloría Municipal de Rionegro**	**FECHA/CÓDIGO:**	**03 de abril 2025**
HORA INICIO	**10:15 a.m.**	**HORA FINALIZACIÓN**	**12:45 p.m.**
TEMA:	**Reunión Comité Técnico de Auditorías de Vigilancia y Control**		
ASISTENTES	**NOMBRE**		**CARGO**
	VLADIMIR CASTRO CASTAÑO		JEFE OFICINA JURIDICA COMITÉ TECNICO DE AUDITORÍAS
	JUAN JARAMILLO ARROYAVE		DIRECTOR DE AUDITORÍA COMITÉ TECNICO DE AUDITORÍAS
	YOHANA CARMONA GALEANO		P.U. COMITÉ TECNICO DE AUDITORÍAS
	VALERIA JIMENEZ TOBÓN		LIDER DE AUDITORÍA
	EDILMA OCAMPO MARIQUE		CONTRATISTA – ING. INDUS.
	JHONATHAN HENAO VERGARA		CONTRATISTA – CONTADOR
	LAURA BAENA ARDILA		CONTRATISTA - ABOGADA

1. OBJETIVO DE LA REUNIÓN:

Adelantar reunión de comité Técnico de Auditorías para la revisión de informe preliminar de la Empresa de Seguridad del Oriente - ESO

2. PUNTOS PARA TRATAR EN LA AGENDA:

1. REVISION Y APROBACION INFORMACIÓN DOCUMENTADA EN EL INFORME PRELIMINAR
2. APROBAR BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL
3. APROBACIÓN DE OBSERVACIONES.

Fwd: Respuesta a Informe Preliminar Recibidos ×

auditor13 auditor13 vie, 11 abr, 4:23 p.m.
para mí

Traducir al español ×

---------- Forwarded message ---------
De: **Natalia Alexandra Mesa** <lidercontratacion@eso.gov.co>
Date: vie, 11 abr 2025 a la(s) 4:05 p.m.
Subject: Respuesta a Informe Preliminar
To: auditor13@contraloriarionegro.gov.co <auditor13@contraloriarionegro.gov.co>
Cc: Claudia Maria Angarita Gómez <gerencia@eso.gov.co>

Buenas tardes

Me permito enviar lo anunciado.

- **ANEXO 3.**

24/4/25, 10:... about:blank contraloriarionegro.gov.co

CONTRALORÍA Municipal de Rionegro

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE RIONEGRO
FECHA: 24/04/2025 10:17:43 A. M.
RADICADO: 2025000000538
ORIGEN: SALIENTE
RADICÓ: LEIDY ALZATE

DA05-05-

Rionegro,

Doctora
CLAUDIA MARÍA ANGARITA GÓMEZ
Gerente General
Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S-ESO-Rionegro S.A.S
Carrera 46 # 30-425 Vereda El Rosal
Rionegro, Antioquia
Teléfono: 604 5204184

Asunto: Informe Final Auditoria Financiera de Gestión y Resultados vigencia 2024 realizada a la Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S-ESO-Rionegro S.A.S

Respetada doctora Claudia María:

La Contraloría Municipal de Rionegro Antioquia, en cumplimiento del Plan de Vigilancia y Control Fiscal 2025, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política de Colombia, practicó Auditoria Financiera de Gestión y Resultados a la Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S-ESO-Rionegro S.A.S, para la vigencia 2024, a través de la evaluación de los principios de la gestión fiscal: economía, eficiencia, eficacia y equidad con que fueron administrados los recursos, así como los resultados de la gestión adelantada en las áreas, actividades o procesos examinados.

La metodología adoptada por la Contraloría Municipal de Rionegro para la realización de la auditoría fue aplicada de acuerdo con la Guía de Auditoría Territorial- GAT Versión 4.0, construida por la Contraloría General de la Republica a través de SINACOF, adoptando las normas internacionales ISSAI emitidas por la

- **ANEXO 4**

CONTRALORÍA Municipal de Rionegro	ACTA 006	Código:	FO-GAF-02
		Versión:	03
		Fecha creación:	13/06/2023

LUGAR:	**Contraloría Municipal de Rionegro**	**FECHA/CÓDIGO:**	**21 de abril 2025**
HORA INICIO	**03:15 p.m.**	**HORA FINALIZACIÓN**	**04:20 p.m.**
TEMA:	**Reunión Comité Técnico de Auditorías de Vigilancia y Control**		
ASISTENTES	**NOMBRE**		**CARGO**
	VLADIMIR CASTRO CASTAÑO		JEFE OFICINA JURIDICA COMITÉ TECNICO DE AUDITORÍAS
	JUAN JARAMILLO ARROYAVE		DIRECTOR DE AUDITORÍA COMITÉ TECNICO DE AUDITORÍAS
	YOHANA CARMONA GALEANO		P.U. COMITÉ TECNICO DE AUDITORÍAS
	VALERIA JIMENEZ TOBÓN		LIDER DE AUDITORÍA
	EDILMA OCAMPO MARIQUE		CONTRATISTA – ING. INDUS.
	JHONATHAN HENAO VERGARA		CONTRATISTA – CONTADOR
	LAURA BAENA ARDILA		CONTRATISTA - ABOGADA

1. OBJETIVO DE LA REUNIÓN:

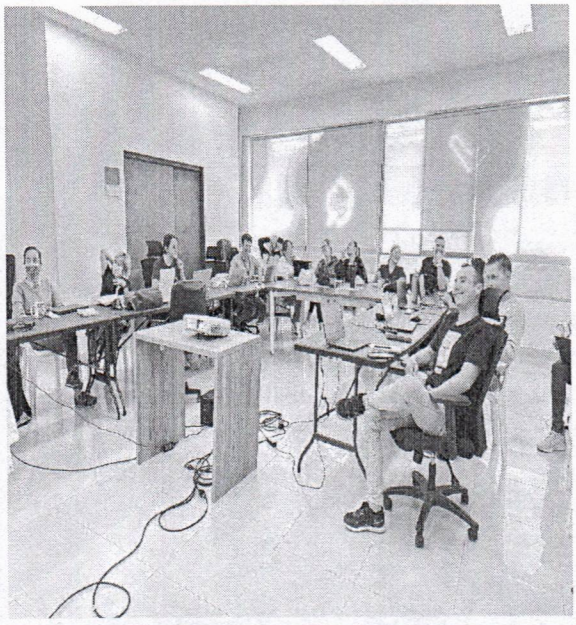
Adelantar reunión de comité Técnico de Auditorías para la revisión de informe final de la Empresa de Seguridad del Oriente - ESO

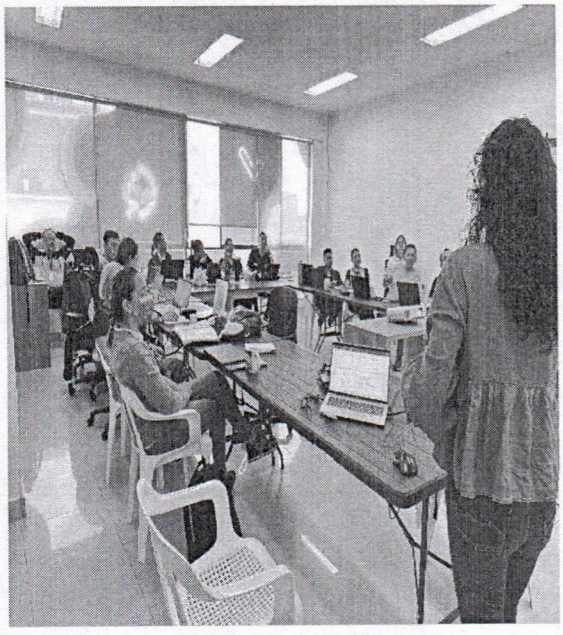
2. PUNTOS PARA TRATAR EN LA AGENDA:

1. REVISIÓN Y APROBACIÓN INFORMACIÓN DOCUMENTADA
2. APROBACIÓN DE HALLAZGOS CON SUS RESPECTIVAS CONSIDERACIONES Y RESPUESTAS A LAS MISMAS POR PARTE DEL EQUIPO AUDITOR.

Página 1 / 4

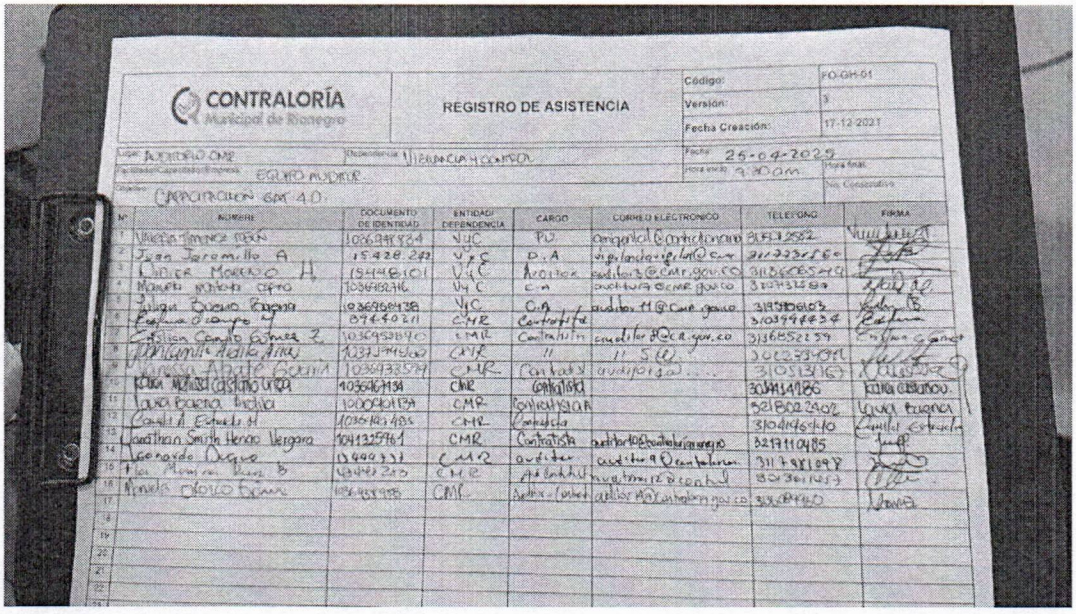
- **ANEXO 5**





Abril 25 de 2025

CONTRALORÍA Municipal de Rionegro	**INFORME DE ACTIVIDADES**	Código: FO-GJC-09
		Versión: 03
		Fecha Creación: 31/01/2022



CONTRALORÍA Municipal de Rionegro

REGISTRO DE ASISTENCIA

Código: FO-GH-01
Versión: 5
Fecha Creación: 17-12-2021

Lugar: AUDITORIO CMR | Dependencia: VIGILANCIA Y CONTROL | Fecha: 25-04-2025 | Hora inicio: 9:30 am | Hora final:

Facilitador/Capacitador/Empresa: EQUIPO MODELO | No. Consecutivo:

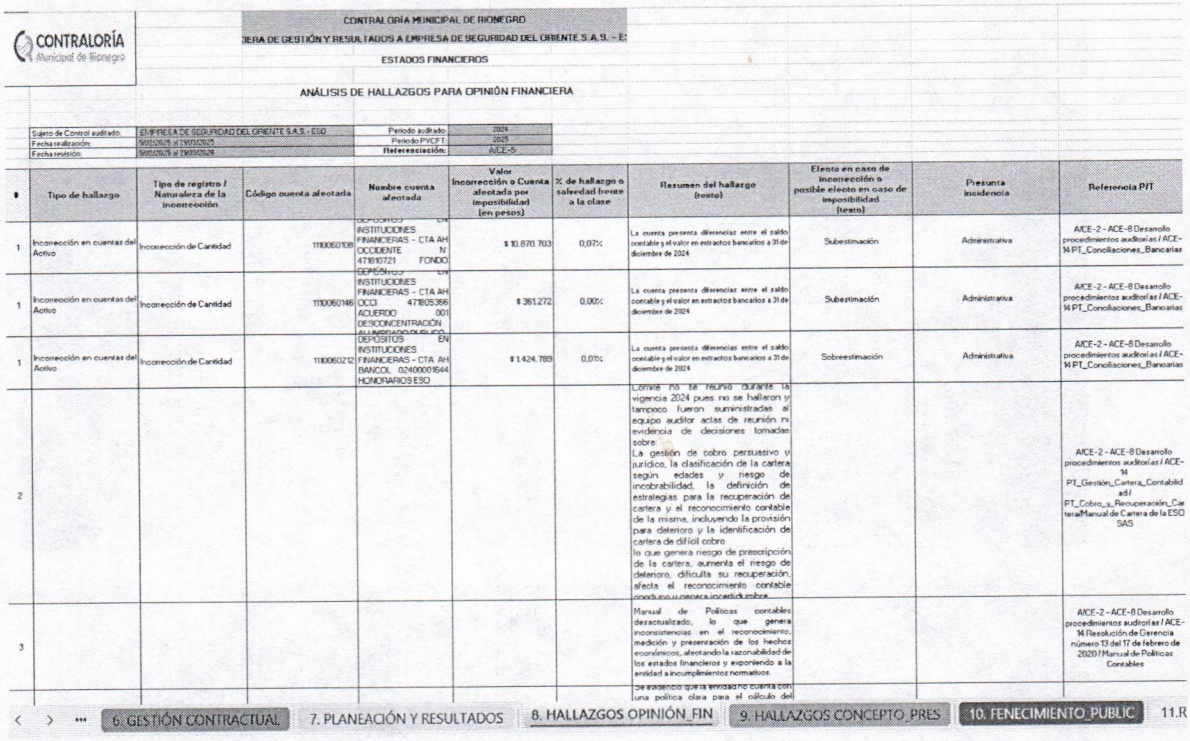
Objetivo: CAPACITACION SIAD.

Nº	NOMBRE	DOCUMENTO DE IDENTIDAD	ENTIDAD/ DEPENDENCIA	CARGO	CORREO ELECTRONICO	TELEFONO	FIRMA
1	Valeria Jaramillo Rios	1036949824	V y C	PU		3145	
2	Juan Jaramillo A	15428.282	V y C	D.A		311	
3	Didier Marulanda H	15446101	V y C	Arquitecto		311	
4	Manuela Montoya Lopez	1036482346	V y C	C.M		3127	
5	Juliana Bueno Zapata	1036960438	V y C	C.M		3137	
6	Paulina Arango M	1036940211	CMR	Contratista		3103	
7	Cristian Camilo Gomez Z	1036953840	CMR	Contratista		3136	
8	Manuela Ocampo Arias	1037374560	CMR	"	"	3	
9	Marcela Agudelo Gomez	1036933594	CMR	Contador y auditor(a)		3105	
10	Kelly Mariana Castaño Urrea	1036467134	CMR	Contadora		3044	
11	Laura Valeria Medina	1000461134	CMR	Contadora		321	
12	Camilo Estrada H	1036463485	CMR	Contratista		3104	
13	Jonathan Smith Henao Vergara	1041225961	CMR	Contratista		3219	
14	Leonardo Duque	1039493731	CMR	auditor		311	
15	Luis Mauricio Ruiz B	1036453205	CMR	Auditor		301	
16	Manuela OSORIO Ramirez	1036955995	CMR	Auditor - pasante		314	



Abril 11 de 2025

- **ANEXO 6**



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE RIONEGRO

ERA DE GESTIÓN Y RESULTADOS A EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. – E

ESTADOS FINANCIEROS

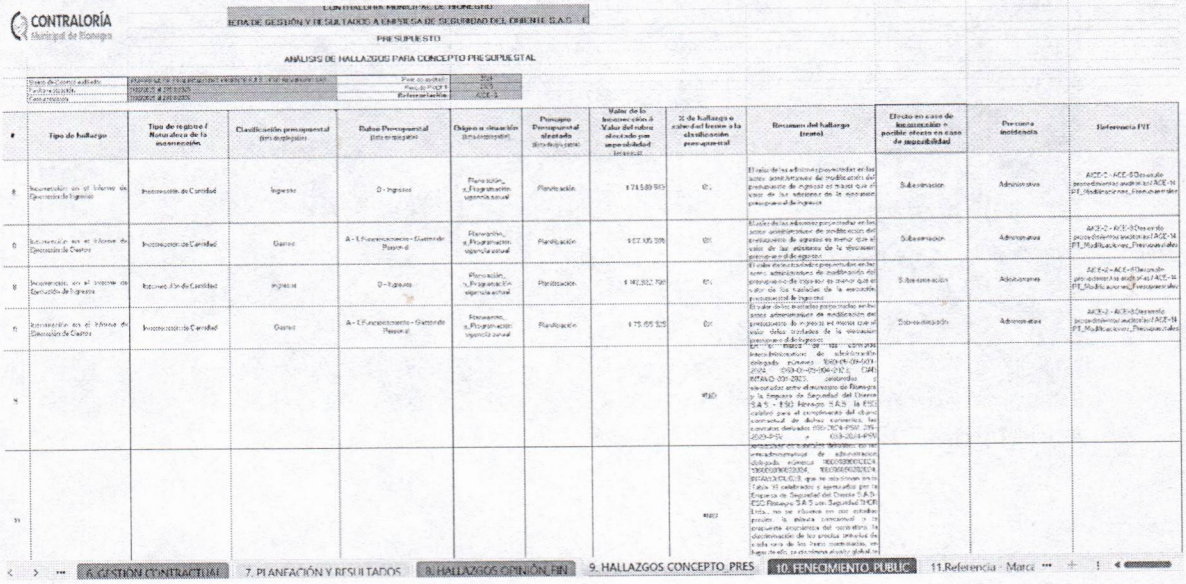
ANÁLISIS DE HALLAZGOS PARA OPINIÓN FINANCIERA

Sujeto de Control auditado:	EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. - ESO	Periodo auditado:	2024
Fecha realización:	5/03/2025 al 28/03/2025	Periodo PVCFT:	2025
Fecha revisión:	5/03/2025 al 28/03/2025	Referenciación:	AICE-5

#	Tipo de hallazgo	Tipo de registro / Naturaleza de la incorrección	Código cuenta afectada	Nombre cuenta afectada	Valor incorrección o Cuenta afectada por imposibilidad (en pesos)	% de hallazgo o saldo del frente a la clase	Resumen del hallazgo (texto)	Efecto en caso de incorrección o posible efecto en caso de imposibilidad (texto)	Presunta incidencia	Referencia PT
1	Incorrección en cuentas del Activo	Incorrección de Cantidad	1110060108	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS - CTA AH OCCIDENTE N 471810721 FONDO DE DESPACHO	$ 10.870.703	0,07%	La cuenta presenta diferencias entre el saldo contable y el valor en extractos bancarios a 31 de diciembre de 2024	Subestimación	Administrativa	AICE-2 - ACE-8 Desarrollo procedimientos auditorías / ACE-14 PT_Conciliaciones_Bancarias
1	Incorrección en cuentas del Activo	Incorrección de Cantidad	1110060146	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS - CTA AH OCCI 471805366 ACUERDO 001 DESCONCENTRACIÓN ALUMBRADO PUBLICO	$ 361.272	0,00%	La cuenta presenta diferencias entre el saldo contable y el valor en extractos bancarios a 31 de diciembre de 2024	Subestimación	Administrativa	AICE-2 - ACE-8 Desarrollo procedimientos auditorías / ACE-14 PT_Conciliaciones_Bancarias
1	Incorrección en cuentas del Activo	Incorrección de Cantidad	1110060212	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS - CTA AH BANCOL 024000019544 HONORARIOS ESO	$ 1.424.789	0,01%	La cuenta presenta diferencias entre el saldo contable y el valor en extractos bancarios a 31 de diciembre de 2024	Sobreestimación	Administrativa	AICE-2 - ACE-8 Desarrollo procedimientos auditorías / ACE-14 PT_Conciliaciones_Bancarias
2							Comité no se reunió durante la vigencia 2024 pues no se hallaron y tampoco fueron suministradas al equipo auditor actas de reunión ni evidencia de decisiones tomadas sobre: La gestión de cobro persuasivo y jurídico, la clasificación de la cartera según edades y riesgo de incobrabilidad, la definición de estrategias para la recuperación de cartera y el reconocimiento contable de la misma, incluyendo la provisión para deterioro y la identificación de cartera de difícil cobro lo que genera riesgo de prescripción de la cartera, aumenta el riesgo de deterioro, dificulta su recuperación, afecta el reconocimiento contable oportuno y genera incertidumbre sobre			AICE-2 - ACE-8 Desarrollo procedimientos auditorías / ACE-14 PT_Gestión_Cartera_Contabilidad / PT_Cobro_y_Recuperación_CarteraManual de Cartera de la ESO SAS
3							Manual de Políticas contables desactualizado, lo que genera inconsistencias en el reconocimiento, medición y presentación de los hechos económicos, afectando la razonabilidad de los estados financieros y exponiendo a la entidad a incumplimientos normativos. Se evidencio que la entidad no cuenta con una política clara para el cálculo del			AICE-2 - ACE-8 Desarrollo procedimientos auditorías / ACE-14 Resolución de Gerencia número 13 del 17 de febrero de 2020 / Manual de Políticas Contables

6. GESTIÓN CONTRACTUAL | 7. PLANEACIÓN Y RESULTADOS | 8. HALLAZGOS OPINIÓN_FIN | 9. HALLAZGOS CONCEPTO_PRES | 10. FENECIMIENTO_PUBLIC | 11.R

- **ANEXO 7**



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE RIONEGRO

ERA DE GESTIÓN Y RESULTADOS A EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. – E

PRESUPUESTO

ANÁLISIS DE HALLAZGOS PARA CONCEPTO PRESUPUESTAL

Sujeto de Control auditado:	EMPRESA DE SEGURIDAD DEL ORIENTE S.A.S. - ESO	Periodo auditado:	2024
Fecha realización:	5/03/2025 al 28/03/2025	Periodo PVCFT:	2025
Fecha revisión:	5/03/2025 al 28/03/2025	Referenciación:	AICE-5

#	Tipo de hallazgo	Tipo de registro / Naturaleza de la incorrección	Clasificación presupuestal (lista desplegable)	Rubro Presupuestal (lista desplegable)	Origen o situación (lista desplegable)	Principio Presupuestal afectado (lista desplegable)	Valor de la incorrección o Valor del rubro afectado por imposibilidad (en pesos)	% de hallazgo o saldo del frente a la clasificación presupuestal	Resumen del hallazgo (texto)	Efecto en caso de incorrección o posible efecto en caso de imposibilidad	Presunta incidencia	Referencia PT
8	Incorrección en el Informe de Ejecución de Ingresos	Incorrección de Cantidad	Ingresos	D - Ingresos	Planeación_y_Programación vigencia actual	Planificación	$ 74.589.915	0%	El valor de las adiciones proyectadas en los actos administrativos de modificación del presupuesto de ingresos es menor que el valor de las adiciones de la ejecución presupuestal de ingresos	Subestimación	Administrativa	AICE-2 - ACE-8 Desarrollo procedimientos auditorías / ACE-14 PT_Modificaciones_Presupuestales
9	Incorrección en el Informe de Ejecución de Gastos	Incorrección de Cantidad	Gastos	A - 1 Funcionamiento - Gastos de Personal	Planeación_y_Programación vigencia actual	Planificación	$ 67.105.398	0%	El valor de las adiciones proyectadas en los actos administrativos de modificación del presupuesto de egresos es menor que el valor de las adiciones de la ejecución presupuestal de egresos	Subestimación	Administrativa	AICE-2 - ACE-8 Desarrollo procedimientos auditorías / ACE-14 PT_Modificaciones_Presupuestales
9	Incorrección en el Informe de Ejecución de Ingresos	Incorrección de Cantidad	Ingresos	D - Ingresos	Planeación_y_Programación vigencia actual	Planificación	$ 142.852.798	0%	El valor de las adiciones proyectadas en los actos administrativos de modificación del presupuesto de ingresos es menor que el valor de las adiciones de la ejecución presupuestal de ingresos	Subestimación	Administrativa	AICE-2 - ACE-8 Desarrollo procedimientos auditorías / ACE-14 PT_Modificaciones_Presupuestales
11	Incorrección en el Informe de Ejecución de Gastos	Incorrección de Cantidad	Gastos	A - 1 Funcionamiento - Gastos de Personal	Planeación_y_Programación vigencia actual	Planificación	$ 75.655.525	0%	El valor de las adiciones proyectadas en los actos administrativos de modificación del presupuesto de ingresos es menor que el valor de las adiciones de la ejecución presupuestal de ingresos	Subestimación	Administrativa	AICE-2 - ACE-8 Desarrollo procedimientos auditorías / ACE-14 PT_Modificaciones_Presupuestales
10							#¡VALOR!		[illegible]			
11							#¡VALOR!		[illegible]			

6. GESTIÓN CONTRACTUAL | 7. PLANEACIÓN Y RESULTADOS | 8. HALLAZGOS OPINIÓN_FIN | 9. HALLAZGOS CONCEPTO_PRES | 10. FENECIMIENTO_PUBLIC | 11.Referencia - Marca

- **ANEXO 8**

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE RIONEGRO

LOGO

Anexo 10-PF Administración documental y Papeles de Trabajo

Sujeto de control: Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S - ESO Rionegro S.A.S

Auditoria o Actuación especial de fiscalización: Auditoria Financiera de Gestión y Resultados

Vigencia auditada: 2024

Vigencia PVCFT: 2025

INDICE ARCHIVO CORRIENTE - AC

REF.	CONTENIDO	ARCHIVOS ELECTRONICOS		ARCHIVO FÍSICO (Documental y/o digital - CD con referencia cruzada)			
		Nombre archivo y formato (pdf, excel, word, ...)	Número de Paginas	N° Folios	Folios		N° Carpeta
					De	Hasta	
A/C - 0	Indice						
A/CP	FASE DE PLANEACIÓN						
A/CP- 0	Indice Archivo Corriente Planeación	PDF Y EXCEL					
A/CP-2	Memorando de asignación número 02	PDF	3	2			
A/CP-3	Modelo 03-PF Declaración de Independencia	PDF	8	4			
Modelo 04-PF	Presentación de auditoria	PDF	3	2			
FO-GH-01	Instalción de auditoria, planilla registro de asistencia	PDF	1	1			
A/CP-4	Carta de Compromiso	PDF	3	2			
A/CP-16	Modelo 12-PF Ayuda de memoria 1. Intalación de auditoria	PDF	3	2			
A/G-6	Oficio comunicación designación de enlace	PDF	1	1			
A/CP-16	Modelo 12-PF Ayuda de memoria 2 Planeación	PDF	5	3			
A/CP-1	Plan de Auditoria de Auditoria	PDF Y EXCEL					
A/CP-2	Memorando de asignación número 05	PDF	3	2			
A/CP-3	Modelo 03-PF Declaración de Independencia	PDF	2	1			
A/CP-16	Modelo 12-PF Ayuda de memoria 3. Ingreso contador	PDF	2	1			
A/CP-5	PT04-AFGR PLANEACIÓN Hoja 2 Riesgo de auditoria	PDF Y EXCEL	4	2			
A/CP-16	Modelo 12-PF Ayuda de memoria 4. Riesgos de auditoria	PDF	3	2			

- **ANEXO 9.**

CONTRALORÍA Municipal de Rionegro

contraloriarionegro.gov.co

MODELO 12-PF AYUDA DE MEMORIA

Referenciación: A/CI-12

Ayuda de Memoria 10	Asignación de Director de Auditoria y aprobación de informe preliminar.
Tipo de Auditoria	Financiera de Gestión y Resultados
Entidad auditada	Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S – ESO Rionegro SAS
Periodo auditado	2024
Vigencia PVCFT	2025
Fecha de realización	Abril 03 de 2025

I. Temas para tratar

1. Asignación del Director de Auditoría – Contador Juan Bautista Jaramillo.
2. Calificación de la pertinencia de las actividades propuestas para mitigar el riesgo de la auditoria.
3. Aprobación de Informe preliminar por parte del Comité de Auditoría.

II. Desarrollo de los temas

1. Asignación del Director de Auditoría – Contador Juan Bautista Jaramillo.

Mediante memorando de asignación número 14 con radicado 202500000458 del 03 de abril de 2025, nombran al contador Juan Bautista como Director de auditorías para la auditoría que se adelanta a la Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S – ESO Rionegro SAS vigencia 2024, esto sin desconocer su desempeño como supervisor de la misma.

- **ANEXO 10.**

CONTRALORÍA Municipal de Rionegro contraloriarionegro.gov.co

MODELO 12-PF AYUDA DE MEMORIA

Referenciación: A/CI-12

Ayuda de Memoria 11	Análisis de respuestas y aprobación de hallazgos para informe final.
Tipo de Auditoría	Financiera de Gestión y Resultados
Entidad auditada	Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S – ESO Rionegro SAS
Periodo auditado	2024
Vigencia PVCFT	2025
Fecha de realización	Abril 21 de 2025

I. Temas para tratar

1. Análisis de respuestas y aprobación de hallazgos para informe final.

II. Desarrollo de los temas

1. Análisis de respuestas y aprobación de hallazgos para informe final

Siendo las 3 p.m. se da inicio a la reunión entre el Comité Técnico y el Equipo Auditor con el fin de socializar el análisis efectuado a las respuestas dadas por la Entidad a las observaciones del informe preliminar, se da lectura de cada una de ellas y se realizan los ajustes de acuerdo a las sugerencias del Comité, concluyendo un total de 13 hallazgos para el informe final y retirando una observación. A continuación se relacionan las respuestas del Sujeto de Control y el análisis de ellas por parte del Equipo Auditor:

11.1. Macroproceso Financiero

Hallazgo de auditoría 01 (Observación 01) – Conciliaciones Bancarias – con

- **ANEXO 11**

11.2.2. Planeación y Resultados

En este numeral no se presentaron hallazgos.

11.2.3. Gestión Contractual

Hallazgo de auditoria 09 (Observación 10)- Deficiencias en la supervisión- con Incidencia Administrativa

Criterio:

- ✓ Manual de supervisión de la Entidad aprobado mediante Acta de Junta Directiva Ordinaria número 11 de septiembre 13 de 2019

Numeral 11.1. Actividades Generales

Literal B "Conocer y entender los términos y condiciones del contrato/convenio."
Literal K "Hacer seguimiento del cumplimiento del plazo del contrato/convenio y de los cronogramas previstos en el contrato/convenio."

literal M "Revisar si la ejecución del contrato/convenio cumple con los términos del mismo y las necesidades de la Entidad y actuar en consecuencia de acuerdo con lo establecido en el contrato/convenio"

Numeral 11.2. Seguimiento Administrativo:

Literal E "Verificar la entrega de los Informes de ejecución del contratista/asociado de acuerdo con la periodicidad pactada en el contrato/convenio."

Numeral 11.4. Seguimiento Jurídico

Tabla 31 Relación contratos derivados

Número contrato	Objeto
038-2024-PSV	Prestación de servicios de vigilancia física, seguridad privada del centro de retención transitorio CTR y custodia en los traslados que requieran las personas privadas de la libertad, en el marco de ejecución del contrato interadministrativo de administración delegada número 1060-06-09-003-2024
216-2023-PSV	Prestación de servicios de seguridad y vigilancia privada, para el centro de retención transitorio del municipio de Rionegro, en el marco de ejecución del contrato interadministrativo de administración delegada número 1060-06-09-004-2023
033-2024-PSV	Prestación de servicios de vigilancia privada de las diferentes sedes deportivas del municipio de Rionegro en el marco del contrato interadministrativo de administración delegada CIAD INTAVO-001-2023.

Fuente: SIA Observa
Elaboró: Equipo Auditor

Al verificar la fecha del acta de inicio que hace parte del expediente físico de cada uno de los contratos derivados, se evidencia que dicha fecha no coincide con los informes de supervisión, las actas de recibo a satisfacción, los periodos facturados, los informes de actividades del contratista y la fecha de inicio de ejecución del contrato en el SECOP II, tal y como se ilustra en la siguiente tabla:

Tabla 32 Relación contratos derivados

Número contrato	Fecha acta de inicio	Número factura	Periodo facturado	Periodo relacionado acta recibo a satisfacción
038-2024-PSV	Febrero 2 de 2024	ET9942	Del 1 al 29 de febrero	Mes de febrero
216-2023-PSV	Enero 2 de 2024	ET9622	Del 1 al 30 de enero 2024	Mes de enero
033-2024-PSV	Febrero 2 de 2024	ET9941	Del 1 al 29 de febrero	Del 1 al 29 de febrero

Fuente: Expedientes contractuales-Plataforma SIA Observa-SECOP II
Elaboró: Equipo Auditor

- **ANEXO 12.**

5.5. Concepto sobre la efectividad del Plan de Mejoramiento

El Plan de Mejoramiento con corte a 31 de diciembre de 2024 reportado por el Sujeto de Control a la Contraloría Municipal de Rionegro, comprende 19 hallazgos vigencia 2023 en cumplimiento del PVCF 2024 y 2 hallazgos vigencia 2022 en cumplimiento del PVCF 2023, a los cuales se les efectuó el seguimiento correspondiente, obteniendo como resultado que las acciones de mejoramiento implementadas por la ESO fueron Efectivas de acuerdo con la calificación de 81.90, como se evidencia en la tabla 10:

Tabla 10 Resultado evaluación plan de mejoramiento

Variables a Evaluar	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	85.7	0.20	17.1
Efectividad de las acciones	81.0	0.80	64.8
Cumplimiento Plan de Mejoramiento		**1.00**	**81.90**
Concepto a emitir cumplimiento Plan de Mejoramiento		**Cumple**	

Fuente: Papel de trabajo PT06-PF Evaluación Plan de Mejoramiento
Elaboró. Equipo Auditor

Sin embargo, las acciones implementadas a los hallazgos 3, 9, 10 y 11 vigencia 2023 tuvieron deficiencias afectando la calificación en los parámetros de cumplimiento y efectividad, situaciones que son observadas en el numeral 11 del presente informe.

- **ANEXO 13.**

ambiental ambiental mié, 9 abr, 10:53 a.m.
para Jefersson, gerencia, Cco:mí

Traducir al español ×

Doctor
Jefersson Álzate Castaño
Asesor de Planeación
Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S.

Buen dia,

Se remite requerimiento presentado por el equipo auditor, solicitando sea entregado a más tardar el día 11 de abril de 2025 a las 12 p.m.

Cordialmente,

ambiental ambiental
para mi

mié, 9 abr, 3:40 p.m.

Traducir al español

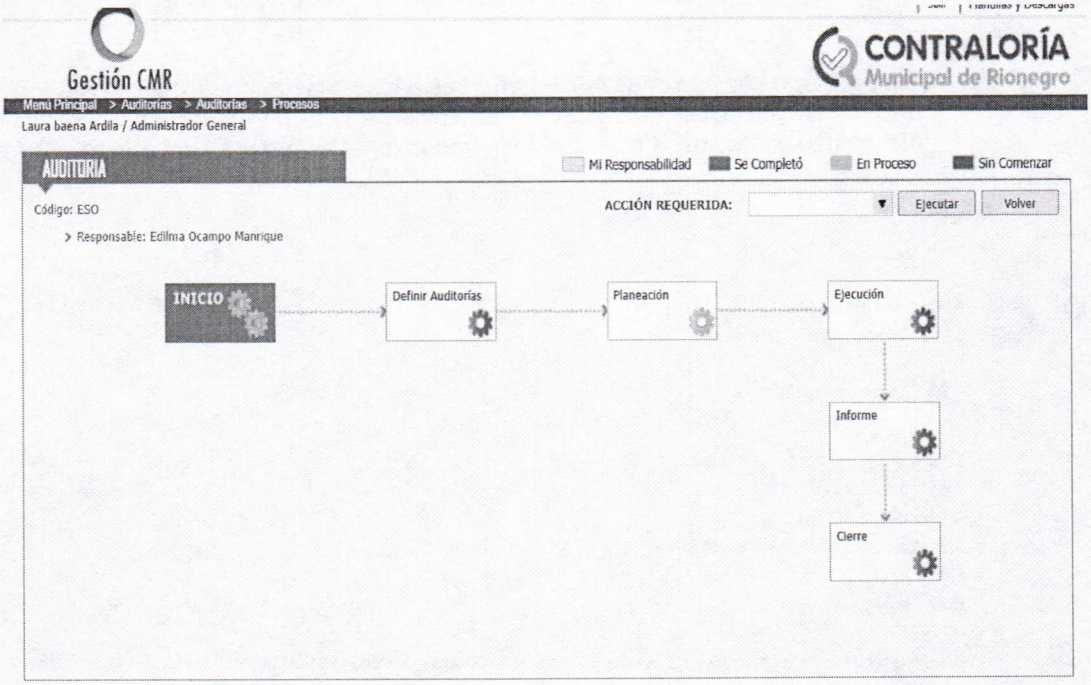
---------- Forwarded message ---------
De: **Jefersson Alzate Castaño** <planeacion@eso.gov.co>
Date: mié, 9 abr 2025 a la(s) 2:31 p.m.
Subject: RV: Solicitud de información
To: ambiental ambiental <ambiental@contraloriarionegro.gov.co>
Cc: Claudia Maria Angarita Gómez <gerencia@eso.gov.co>

Muy buenas tardes,

De acuerdo al correo recibido el día de hoy, se hace envío de la información solicitada.

Estaremos atentos a cualquier observación.

- **ANEXO 14.**



- **ANEXO 15.**

LOGO

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE RIONEGRO

Anexo 10-PF Administración documental y Papeles de Trabajo

Sujeto de control: Empresa de Seguridad del Oriente S.A.S - ESO Rionegro S.A.S

Auditoria o Actuación especial de fiscalización: Auditoria Financiera de Gestión y Resultados

Vigencia auditada: 2024

Vigencia PVCFT: 2025

INDICE ARCHIVO CORRIENTE - AC

REF.	CONTENIDO	ARCHIVOS ELECTRONICOS		ARCHIVO FÍSICO (Documental y/o digital - CD con referencia cruzada)			
		Nombre archivo y formato (pdf, excel, word, ...)	Número de Paginas	N° Folios	Folios		N° Carpeta
					De	Hasta	
A/C - 0	Indice						
A/CP	**FASE DE PLANEACIÓN**						
A/CP- 0	Indice Archivo Corriente Planeación	PDF Y EXCEL					
A/CP-2	Memorando de asignación número 02	PDF	3	2			
A/CP-3	Modelo 03-PF Declaración de Independencia	PDF	8	4			
Modelo 04-PF	Presentación de auditoría	PDF	3	2			
FO-GH-01	Instalación de auditoria, planilla registro de asistencia	PDF	1	1			
A/CP-4	Carta de Compromiso	PDF	3	2			
A/CP-16	Modelo 12-PF Ayuda de memoria 1. Intalación de auditoria	PDF	3	2			
A/G-6	Oficio comunicación designación de enlace	PDF	1	1			
A/CP-16	Modelo 12-PF Ayuda de memoria 2 Planeación	PDF	5	3			
A/CP-1	Anexo 01 Matriz de plan de auditoría	PDF Y EXCEL					
A/CP-2	Memorando de asignación número 05	PDF	3	2			
A/CP-3	Modelo 03-PF Declaración de Independencia	PDF	2	1			
A/CP-16	Modelo 12-PF Ayuda de memoria 3. Ingreso contador	PDF	2	1			
A/CP-5	PT04-AFGR PLANEACIÓN Hoja 2 Riesgo de auditoria	PDF Y EXCEL	4	2			
A/CP-16	Modelo 12-PF Ayuda de memona 4. Riesgos de auditoria	PDF	3	2			