



MUNICIPIO DE MANIZALES

**INFORME DEFINITIVO DE
AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
CON ENFOQUE INTEGRAL
MODALIDAD VIRTUAL**

**INFI-MANIZALES
Contrato No. 20150740**

ANA CRISTINA JARAMILLO GUTIERREZ
Contralora Municipal

LUCIA YORLADY CARRILLO DELGADO
Directora de Planeación y Control Fiscal

LEIDY JOHANA ARIAS SERNA
Líder de Auditoría

AGEI-V 4.1
Febrero de 2016



MUNICIPIO DE MANIZALES

FICHA TÉCNICA DE LA AUDITORÍA

Concepto	Descripción
Objetivo General	Establecer si los recursos humanos, físicos, financieros y tecnologías de información y comunicación puestos a disposición del gestor fiscal, se manejaron de forma eficiente, eficaz y económica y lograron los resultados e impactos deseados o programados, en cumplimiento de los propósitos de la contratación estatal, y de los planes y programas del auditado, para lo cual se aplicará un control fiscal soportado en el uso de los medios de tecnología de información y comunicación (MTICs).
Objetivos Específicos	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ejercer el control fiscal a la contratación pública de los sujetos de control de la Contraloría de Manizales, para conceptuar sobre la gestión desarrollada de acuerdo con el cumplimiento de los principios fiscales. 2. Evaluar los mecanismos de control interno adoptados por las entidades objeto de la presente auditoría, para determinar si los mismos están diseñados para garantizar el cumplimiento del objeto contractual y de las obligaciones de las partes, para lo cual se tendrá como insumo los reportes o informes de supervisores e interventores. 3. Elaborar informe de auditoría Virtual para cada contrato evaluado.
Alcance	Se auditaron 10 contratos seleccionados por materialidad, riesgos e impacto social, ambiental o económico, del Instituto de Financiamiento, Promoción y Desarrollo de Manizales "Infi-Manizales".

CARACTERIZACIÓN DEL CONTRATO

Entidad contratante	Infi-Manizales
Contrato No.	20150740
Valor	\$12.749.999
Objeto	servicio administrado de Cloud Backup en línea de 502 GB por periodo de un (01) año de la plataforma de servidores y equipos de la entidad para dar continuidad y respaldo a sus servicios informáticos
Modalidad de contratación	Mínima Cuantía
Tipo contrato	De apoyo a la Gestión
Fecha de Suscripción	3 de julio de 2015
Origen de la información	SIA – Sistema Integral de Auditorías SECOP – Sistema Electrónico de Contratación Pública / Colombia Compra Eficiente

- Dirección: Calle 21 No. 23-22 Edificio Atlas, pisos 5 y 9
Manizales – Caldas – Colombia
- Conmutador: (576) 8843988. Fax: (576) 8848746
www.contraloriamanizales.gov.co
contraloria@contraloriamanizales.gov.co





MUNICIPIO DE MANIZALES

CONTENIDO

CARTA DE CONCLUSIONES.....	4
ALCANCE DE LA AUDITORÍA.....	5
ATENCIÓN DE PETICIONES, QUEJAS Y DENUNCIAS (PQD)	5
CONTROL DE LEGALIDAD.....	5
CONCLUSIONES DEL PROCESO AUDITOR.....	6

- Dirección: Calle 21 No. 23-22 Edificio Atlas, pisos 5 y 9
Manizales – Caldas – Colombia
- Conmutador: (576) 8843988. Fax: (576) 8848746
www.contraloriamanizales.gov.co
contraloria@contraloriamanizales.gov.co



Manizales, febrero 29 de 2016

Doctor
ANDRES MAURICIO GRISALES FLOREZ
Gerente
Instituto de Financiamiento,
Promoción y Desarrollo de Manizales
INFI-MANIZALES

Respetado Gerente.

La Contraloría General del Municipio de Manizales, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Gubernamental con Enfoque Integral modalidad Especial Virtual a Infi-Manizales, con el fin de establecer si los recursos humanos, físicos, financieros y tecnológicos puestos a disposición del gestor fiscal en el contrato evaluado, se manejaron de forma eficiente, eficaz, económica y de manera transparente en cumplimiento de los propósitos de la contratación estatal, y de los planes y programas; para lo cual, se aplicó un control fiscal soportado en el uso de los medios y tecnologías de la información y las comunicaciones (MTIC), lo que permite emitir el concepto correspondiente de acuerdo con los resultados obtenidos.

La evaluación se llevó a cabo según normas de auditoría de general aceptación. Por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

El examen se realizó aplicando pruebas de cumplimiento y sustantivas, en desarrollo de las cuales se obtuvieron evidencias del contrato evaluado, motivo por el cual la información se valoró desde los documentos reportados en los aplicativos Sistema Integral de Auditorías – SIA y Sistema Estatal de Contratación Pública – SECOP, así como los que reposan en la entidad.

- Dirección: Calle 21 No. 23-22 Edificio Atlas, pisos 5 y 9
Manizales – Caldas – Colombia
- Conmutador: (576) 8843988. Fax: (576) 8848746
www.contraloriamanizales.gov.co
contraloria@contraloriamanizales.gov.co



MUNICIPIO DE MANIZALES

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La presente auditoría en la modalidad virtual tiene como alcance la revisión del contrato número 20150740, el cual se encuentra descrito con anterioridad en el cuadro de la caracterización.

ATENCIÓN DE PETICIONES, QUEJAS Y DENUNCIAS (PQD)

La presente evaluación analiza las peticiones, denuncias o solicitudes que registren los ciudadanos sobre el contrato en cuestión. Una vez verificado en la Oficina de Participación Ciudadana de la Contraloría de Manizales, se identificó que para el presente contrato no hay registrada ninguna petición o denuncia al respecto.

CONTROL DE LEGALIDAD

Como parte del proceso auditor se verificaron cada uno de los ítems contractuales descritos a continuación, cuyo análisis reposa en los papeles de trabajo de la auditoría:

FASE PRECONTRACTUAL

- Estudios previos, estudios de mercado
- Minuta del Contrato
- Propuesta del Contratista
- Certificados de antecedentes (fiscales, disciplinarios y judiciales)
- RUT
- Pago de aportes parafiscales y seguridad social
- Constitución de garantías
- Aprobación de pólizas
- Impuestos y estampillas
- Certificado de Disponibilidad Presupuestal (CDP)
- Valor y rubro del presupuesto oficial
- Certificado de Registro Presupuestal (CRP)
- Declaración juramentada de bienes y rentas
- Hoja de vida del contratista
- Publicación de documentos precontractuales en el SECOP

FASE CONTRACTUAL

- Acta de evaluación de propuestas
- Acto administrativo de adjudicación
- Asignación de supervisión o interventoría

- Dirección: Calle 21 No. 23-22 Edificio Atlas, pisos 5 y 9
Manizales – Caldas – Colombia
- Conmutador: (576) 8843988. Fax: (576) 8848746
www.contraloriamanizales.gov.co
contraloria@contraloriamanizales.gov.co





MUNICIPIO DE MANIZALES

- Anticipos
- Pagos realizados
- Informes presentados por el contratista
- Informes de supervisión / interventoría
- Verificación de cumplimiento de especificaciones técnicas del objeto contractual
- Mecanismos de control
- Adiciones
- Prórrogas
- Publicación del contrato en el SECOP

FASE POSTCONTRACTUAL

- Terminación del contrato
- Acta de liquidación del contrato
- Publicación del acta de liquidación en el SECOP

CONCLUSIONES DEL PROCESO AUDITOR

La Contraloría de Manizales determinó que el proceso contractual del contrato número 20150740, suscrito por Infi-manizales, demostraba al momento de ejecución de la auditoría las siguientes situaciones:

- En relación con la confiabilidad, pertinencia y calidad de la información rendida en el aplicativo SIA (Sistema Integral de Auditoría), Infi-manizales registró correctamente los datos correspondientes a la información contractual del contrato evaluado, no encontrándose diferencias entre los datos rendidos y los datos validados durante la visita.
- Se verificó el cumplimiento de todos los requisitos previos a la contratación celebrada, evidenciando el proceso ajustado a legalidad, en sus fases precontractual, contractual y postcontractual.
- Se encontró correcta articulación del contrato y los diferentes informes y actas, de conformidad con los aspectos puntuales verificados durante la visita de auditoría.
- La supervisión del contrato estuvo respaldada en los informes de supervisión/interventoría. Se analizaron las verificaciones desarrolladas por el supervisor, encontrándose acorde a las labores del proceso contractual.

- Dirección: Calle 21 No. 23-22 Edificio Atlas, pisos 5 y 9
Manizales – Caldas – Colombia
- Conmutador: (576) 8843988. Fax: (576) 8848746
www.contraloriamanizales.gov.co
contraloria@contraloriamanizales.gov.co





MUNICIPIO DE MANIZALES

La Contraloría General del Municipio de Manizales como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la Gestión Fiscal del presente contrato es FAVORABLE, como consecuencia de la calificación de 100.0, resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL INFI-MANIZALES CONTRATO 20150740			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Control de Gestión	100,0	0,7	70,0
2. Control de Resultados	100,0	0,3	30,0
Calificación total		1,00	100.0
Concepto de la Gestión Fiscal	FAVORABLE		

RANGO DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE LA GESTIÓN FISCAL	
Rango	Concepto
80 o más puntos	FAVORABLE
Menos de 80 puntos	DESFAVORABLE

Tabla 1. Evaluación de la Gestión Fiscal Fuente: Matriz de calificación

CONTROL DE GESTIÓN			
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Gestión Contractual	100,0	0,60	60,0
2. Rendición y Revisión de la Cuenta	100,0	0,10	10,0
3. Legalidad	100,0	0,30	30,0
Calificación total		1,00	100,0
Concepto de Gestión a emitir	FAVORABLE		

Tabla 2. Control de Gestión

Fuente: Matriz de calificación

CONTROL DE RESULTADOS			
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Cumplimiento Planes Programas y Proyectos	100.0	1.00	100.0
Calificación total		1,00	100.0
Concepto de Gestión a emitir	FAVORABLE		

Tabla 3. Control de Resultados

Fuente: Matriz de calificación

- Dirección: Calle 21 No. 23-22 Edificio Atlas, pisos 5 y 9
Manizales – Caldas – Colombia
- Conmutador: (576) 8843988. Fax: (576) 8848746
www.contraloriamanizales.gov.co
contraloria@contraloriamanizales.gov.co



GP-CER386943



SC-CER399430





MUNICIPIO DE MANIZALES

Cordialmente,


LUCIA YORLADY CARRILLO DELGADO
Directora de Planeación y Control Fiscal
Supervisó


LEIDY JOHANA ARIAS SERINA
Lider de auditoria

- Dirección: Calle 21 No. 23-22 Edificio Atlas, pisos 5 y 9
Manizales – Caldas – Colombia
- Conmutador: (576) 8843988. Fax: (576) 8848746
www.contraloriamanizales.gov.co
contraloria@contraloriamanizales.gov.co



GP-CER386943



GC-CER390430

