



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES**

| CÓDIGO | FECHA | VERSIÓN | PÁGINAS |
|---------------|--------------|----------------|----------------|
| FO 1.3.2 -13 | 11-02-2014 | 1.0 | 1 de 15 |

A/CI-8 Informe Final

INFORME FINAL DE AUDITORÍA ESPECIAL

**“AUDITORIA ESPECIAL A LA CONTRATACIÓN DE LA EMPRESA DE ASEO
DE PEREIRA S.A. ESP EN LA VIGENCIA 2016 Y ATENCIÓN A LA DENUNCIA
D17-0046-1397-070**

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA

FECHA: DICIEMBRE 2017



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

| CÓDIGO | FECHA | VERSIÓN | PÁGINAS |
|---------------|--------------|----------------|----------------|
| FO 1.3.2 -13 | 11-02-2014 | 1.0 | 2 de 15 |

CONTRALOR MUNICIPAL DE PEREIRA
ALBERTO DE JESUS ARIAS DAVILA

EQUIPO DIRECTIVO:

JUAN DAVID HURTADO BEDOYA
Subcontralor

CARLOS ANDRES DE LA PAVA ISAZA
Director Técnico de Auditorias

ESPERANZA LONDOÑO OCAMPO
Directora Técnica de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva

DORA ANGELA TORRES QUICENO
Directora Operativa de Planeación y Participación Ciudadana

EQUIPO AUDITOR:

LUZ ADRIANA MURILLO RAMIREZ
Profesional universitario

MARTHA LUCIA CASTILLO GIRALDO
Técnico

LUIS FERNANDO DUQUE VARELA
Apoyo Arquitecto



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

| CÓDIGO | FECHA | VERSIÓN | PÁGINAS |
|---------------|--------------|----------------|----------------|
| FO 1.3.2 -13 | 11-02-2014 | 1.0 | 3 de 15 |

TABLA DE CONTENIDO

| | Página |
|---------------------------------|---------------|
| 1 CARTA DE CONCLUSIONES | 4 |
| 2 RESULTADO DE AUDITORIA | 6 |
| 3 ANEXOS | 16 |



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

| CÓDIGO | FECHA | VERSIÓN | PÁGINAS |
|---------------|--------------|----------------|----------------|
| FO 1.3.2 -13 | 11-02-2014 | 1.0 | 4 de 15 |

1. CARTA DE CONCLUSIONES

Pereira,

Doctor
MANUEL JOSE GOMEZ ROBLEDO
Gerente
Empresa de Aseo de Pereira S.A ESP
Edificio Unidad Administrativa El Lago Piso 6
Ciudad

Asunto: Carta de Conclusiones

La Contraloría Municipal de Pereira, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial a la Contratación de la Empresa de Aseo de Pereira S.A. ESP vigencia 2016, Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Auditoria de la Contratación Vigencia 2015 y se asignó realizar la Atención a Denuncia D17-0046-1397-070 sobre la revisión del contrato No. 070-2015 suscrito entre el Gerente de la Empresa de Aseo de Pereira S.A ESP y OFI ARCHIVOS S.A.S, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el proceso de contratación.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Territorial. La responsabilidad de la Contraloría Municipal de Pereira consiste en producir un Informe de Auditoría Especial que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría Municipal de Pereira, consecuentes con las 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.



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

| CÓDIGO | FECHA | VERSIÓN | PÁGINAS |
|---------------|--------------|----------------|----------------|
| FO 1.3.2 -13 | 11-02-2014 | 1.0 | 5 de 15 |

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Municipal de Pereira.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Municipal de Pereira, como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión realizada por la Empresa de Aseo vigencia 2016, ha cumplido con los principios evaluados de eficiencia, economía y efectividad. Lo anterior sustentado en el resultado de la evaluación de los factores determinados en el plan de trabajo a la contratación y Control Fiscal Interno.

PLAN DE MEJORAMIENTO

La Contraloría como resultado de la auditoría en la cual se encuentra incluida la revisión al cumplimiento del Plan de Mejoramiento resultado de la Auditoría Especial a la Contratación de la Empresa de Aseo de Pereira S.A. E.S.P vigencia 2016, el cual consta de tres (3) hallazgos, sin embargo, una vez revisado el plazo de cumplimiento de la acción de mejora, se observó que estas presentan una fecha de inicio del 14 de diciembre de 2017 terminando el 31 de diciembre de 2017, razón por la cual se imposibilita la revisión de dicho plan en este proceso auditor, toda vez que la fecha supera la entrega del presente informe.

Atentamente,

ALBERTO DE JESUS ARIAS DAVILA

Contralor Municipal de Pereira.



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

| CÓDIGO | FECHA | VERSIÓN | PÁGINAS |
|---------------|--------------|----------------|----------------|
| FO 1.3.2 -13 | 11-02-2014 | 1.0 | 6 de 15 |

2. RESULTADO DE LA AUDITORIA

2.1. ALCANCE

La Contraloría Municipal de Pereira en cumplimiento de su función constitucional y del Plan General de Auditoría de la vigencia 2017 aprobado mediante Resolución N. 019 de enero 13 de 2017, en el cual queda establecido “Auditoría Especial a la Contratación de la Empresa de Aseo de Pereira S.A. ESP vigencia 2016, Seguimiento al Plan de Mejoramiento de la Auditoria de la Contratación Vigencia 2015 y se asignó realizar la atención a Denuncia D17-0046-1397-070 sobre la revisión del contrato No. 070-2015 suscrito entre el Gerente de la Empresa de Aseo de Pereira S.A ESP y OFI ARCHIVOS S.A.S.

Es así como dentro del ejercicio de control fiscal, en el Plan de Acción Institucional de la Contraloría Municipal de Pereira se encuentra enmarcada la Dirección de Técnica de Auditorías, la cual atenderá prioritariamente las denuncias ciudadanas en aras de cumplir las misión de vigilancia de la gestión fiscal, así como es importante la revisión de la contratación estatal y seguimiento a los planes de mejoramiento que atenderán los organismos de control fiscal, por la cantidad de recursos invertidos en desarrollo de la Empresa y la afectación directa a la comunidad Pereirana, por lo que se hizo una revisión de la contratación suscrita en la vigencia 2016.

La presente auditoría pretendió dar respuesta a los objetivos específicos definidos dentro del plan de trabajo y programas de auditoria, los cuales se transcriben a continuación:

- Revisar la suficiencia y la calidad de la información de los contratos rendidos en el aplicativo SIA observa y SIA Contraloría.
- Revisar la legalidad de los convenios y contratación en sus etapas precontractual, contractual y post-contractual; de acuerdo a la Normatividad de Contratación del Estado.
- Evaluar los requisitos de la contratación como las especificaciones técnicas, deducciones de ley; cumplimiento de los objetos contractuales; las labores de Interventoría y seguimiento; y el cumplimiento de los requisitos en la liquidación de los contratos.
- Emitir un concepto sobre el control Fiscal Interno de la entidad.



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

| CÓDIGO | FECHA | VERSIÓN | PÁGINAS |
|--------------|------------|---------|---------|
| FO 1.3.2 -13 | 11-02-2014 | 1.0 | 7 de 15 |

- Dar respuesta a la denuncia No. D17-0046-1397-070, sobre el contrato de remodelación del sexto piso de la Empresa de Aseo de Pereira S.A. ESP por valor de \$ 222.145.605.00 (Doscientos Veintidós Millones Ciento Cuarenta y Cinco Mil Seiscientos Cinco Pesos) y mediante el cual afirman que en el año 2016, le hicieron un doble incremento al Gerente de la entidad, pero que a los demás funcionarios de la Empresa de Aseo no les hicieron dicho incremento

La estrategia general que aplicó el equipo auditor para lograr los objetivos antes citados, se desarrolló de conformidad con el artículo 267° Constitucional, la Ley 42 de 1993, sus reglamentarios y demás normas aplicables al ejercicio de control fiscal fundados en los principios generales de la norma superior, artículo 209° de la Constitución Política de Colombia

2.2. GESTION CONTRACTUAL

Para la vigencia 2016 la Empresa de Aseo de Pereira S.A. ESP, presentó en la rendición de cuentas mediante el aplicativo SIA, un total de ciento tres (154) contratos de diferentes modalidades (Comodatos, Funcionamiento e inversión) para un gran total de contratación de \$2.632.778.405.

TABLA No. 1
TOTAL DE CONTRATACION DE LA EMPRESA DE ASEO 2016

Valores en pesos

| CANTIDAD | CONCEPTO | VALOR |
|------------|----------------|----------------------|
| 1 | Comodato | 0 |
| 82 | Funcionamiento | 893.601.618 |
| 71 | Inversión | 1.739.176.787 |
| 154 | TOTAL | 2.632.778.405 |

Fuente: Información rendida al SIA

Se procedió a realizar muestra selectiva de conformidad con la ficha técnica, para un nivel de confianza del 90% y un margen de error del 10%, lo que determinó realizar auditoria especial a doce (12) contratos de los 154 reportados, por un valor de \$891.370.666 incluyendo las adiciones; lo que representa el 34% del valor total de los contratos suscritos en el año 2016. En el procedimiento de muestreo,



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

| CÓDIGO | FECHA | VERSIÓN | PÁGINAS |
|--------------|------------|---------|---------|
| FO 1.3.2 -13 | 11-02-2014 | 1.0 | 8 de 15 |

el tamaño arroja un valor óptimo de 13 contratos, sin embargo al incluirse la denuncia No D17-0046-1397 que corresponde a la vigencia 2017, se completó el total de la muestra de una población finita.

TABLA No. 2
CONSOLIDADO SELECCIÓN DE MUESTRA

Cifras en pesos

| MUESTRA CONTRATACIÓN EMPRESA DE ASEO DE PEREIRA S.A ESP VIGENCIA 2016 | | |
|---|-----------|--------------------|
| CONTRATOS | CANTIDAD | VALOR |
| Funcionamiento | 6 | 291.940.000 |
| Inversión | 6 | 599.430.666 |
| TOTAL AÑO 2015 | 12 | 891.370.666 |

Fuente: Rendición contratación SIA 2016 y calculo equipo auditor

Los contratos revisados en la presente auditoria, se relacionan a continuación, se aclara que el valor cancelado pertenece al valor que se encontró pagado a la fecha de la auditoria, se seleccionaron contratos aleatoriamente de diferentes cuantías así mismo, el relacionado con la denuncia No. D17-0046-1397-070 que hizo parte integral del proceso auditor.

TABLA No. 3
SELECTIVO SISTEMA INTEGRAL DE AUDITORIAS SIA

Cifras en pesos

| No. | OBJETO CONTRATO | VALOR DEL CONTRATO | CONTRATISTA |
|-----|---|--------------------|--------------------------------|
| 21 | Prestar los servicios profesionales asesorando y acompañando a la empresa de Aseo de Pereira S.A. E.S.P en la estructuración formulación y gestión de proyectos estratégicos para la organización y el cumplimiento del objeto social ante entidades a nivel nacional y o internacional | 48.720.000 | Julián Alberto Villegas Flórez |
| 22 | Prestación de servicios profesionales de abogado externo en la actividad de representación judicial de la entidad en los procesos que se encuentran en curso y los que se lleguen a presentar durante la ejecución del contrato en trámite en los despachos judiciales de la ciudad de Pereira y asesoría y manejo en temas de comparendo ambiental | 28.000.000 | Mauricio López García |



**CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES**

| CÓDIGO | FECHA | VERSIÓN | PÁGINAS |
|---------------|--------------|----------------|----------------|
| FO 1.3.2 -13 | 11-02-2014 | 1.0 | 9 de 15 |

| | | | |
|----|--|-------------|--|
| 24 | Arrendamiento de vehículo tipo camioneta incluido el servicio del conductor para transportar a nivel local o nacional a los funcionarios de las diferentes dependencias de la empresa de Aseo de Pereira S.A E.S.P de las labores de convenios y en las actividades de recuperación y aprovechamiento de residuos solidos | 20.400.000 | Néstor Alonso Rodríguez Giraldo |
| 34 | Prestación de servicio de acceso a un sistema integrado de información financiero y administrativo en calidad de arrendamiento para el manejo de la información presupuestal contable de tesorería recursos físicos recursos humanos información pensonal y operación NIIF entre otros que permitan su adecuado procesamiento generación de datos reportes e informes relacionados con la operación de la empresa de Aseo de Pereira S.A.E.S.P | 102.080.000 | Soluciones de Información SAS |
| 66 | Prestación de servicios profesionales para apoyar el proceso de socialización y acompañamiento en la aplicación de las normas internacionales de aplicación financiera NIFF en la empresa de Aseo de Pereira S.A. E.S.P con base en los términos y plazos de las Resoluciones 414 y 663 de 2015 de la Contaduría General de Nación | 27.840.000 | Consultando Ltda. |
| 94 | Prestación de servicios de apoyo a la gestión de la jefatura de interventoría ejercida por el director operativo de la empresa de Aseo de Pereira S.A E.S.P. sobre el contrato de operación del servicio público de Aseo celebrado con la empresa Atesa de Occidente S.A. E.S.P | 64.900.000 | Oscar De Jesús Gaviria Bermúdez |
| 57 | Prestación de servicios a la empresa de Aseo de Pereira S.A para socializar y divulgar en establecimientos comerciales y grandes superficies del municipio de Pereira el Acuerdo Municipal No 018 de 2011 en lo relacionado con la separación en la fuente de residuos solidos | 77.995.501 | Fundación Ambiental Mas Arboles Mas Vida |
| 65 | Diseñar formular y estructurar la estrategia de sensibilización de post consumo para el manejo integral de las llantas usadas en el municipio de Pereira incluyendo políticas de consumo responsable separación en la fuente reciclaje y acopio en el marco de la estrategia basura cero de la ciudad de Pereira | 99.770.400 | Consultorías para el desarrollo sostenible S.A.S |
| 14 | Contrato de prestación de servicios para asesorar y diseñar la construcción del plan estratégico institucional vigencia 2016 2019 de la empresa de Aseo de Pereira S.A E.SP. e implementar y normalizar un sistema integrado de gestión de calidad conforme a la norma técnica internacional ISO 9001 2015 a la norma técnica nacional NTC GP 1000 2009 y articulado al modelo estándar de Control Interno MECI | 23.375.799 | GPS grupo profesional de servicio en consultoría logística y eventos S.A.S |



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

| CÓDIGO | FECHA | VERSIÓN | PÁGINAS |
|--------------|------------|---------|----------|
| FO 1.3.2 -13 | 11-02-2014 | 1.0 | 10 de 15 |

| | | | |
|--------------|--|--------------------|---------------------------------|
| 99 | Prestación de servicios para formular el programa de aprovechamiento de residuos sólidos e inclusión de los recicladores de oficio del municipio de Pereira en cumplimiento de la actualización del plan de gestión integral de residuos sólidos PGIRS de acuerdo con los lineamientos y disposiciones definidas por los Decretos reglamentarios No 2981 de 2013 Decreto 1077 de 2015 Decreto 596 de 2016 Resolución No 276 de 2016 y enmarcado dentro del Convenio 1328 | 65.000.000 | Smart Consulting Ensemble S.A.S |
| 103 | Implementar una campaña publicitaria y cultural para promover el orden y aseo en el municipio de Pereira a través de los medios de transporte público Megabus y taxis que contribuyan a generar un cambio cultural y de conciencia sobre la limpieza de la ciudad y fortalecer el sentido de pertenencia en sus habitantes | 174.500.000 | CEAS Colombia ONG |
| 117 | Contrato de prestación de servicios para realizar una intervención con arte mural que aporte al embellecimiento y contribuya con la recuperación paisajística cultural social y ambiental en tramos del sector de la avenida del río entre las calles 9 y 15 del municipio de Pereira y con la participación y apropiación de la comunidad del sector | 158.788.966 | SPYGA Proyectos S.A.S. |
| TOTAL | | 891.370.666 | |

Fuente: Papel de trabajo equipo auditor

2.3. RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA

En la revisión de los formatos F20_1A_AGR acciones de control a la contratación de sujetos y F20_1B_AGR acciones de control, se evaluaron de acuerdo a los criterios de oportunidad, suficiencia y calidad en cumplimiento de lo establecido en la Resolución No. 249 de noviembre del 2016 “por la cual se reglamenta la rendición de la cuenta en línea y se unifica la información que se presenta a la Contraloría Municipal de Pereira, obteniendo los siguientes resultados:

- Oportunidad: La entidad rindió la cuenta en los plazos establecidos en el aplicativo Sistema Integrado de Auditorias SIA, para un total de 154 contratos suscritos, sin embargo, se evidencia una diferencia con relación a la certificada con la Empresa.



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

| CÓDIGO | FECHA | VERSIÓN | PÁGINAS |
|--------------|------------|---------|----------|
| FO 1.3.2 -13 | 11-02-2014 | 1.0 | 11 de 15 |

TABLA No. 4
COMPARATIVO DE LOS CONTRATOS RENDIDOS EN SIA vs LOS
CERTIFICADOS

Valores en pesos

| CANTIDAD | VALOR | RENDICION |
|--------------|--------------------|----------------------------|
| 154 | 2.632.778.405 | SIA Contraloría |
| 156 | 2.623.053.714 | Certificación Empresa Aseo |
| TOTAL | 9.724.691,0 | |

Fuente: Rendición SIA Vs Certificación Empresa

- Suficiencia: Una vez verificada la información rendida, la entidad diligenció el total de los formatos.
- Calidad: La información rendida fue eficiente en cuanto el cumplimiento de los requisitos y la ley general de archivo

2.4. LEGALIDAD

La revisión de la contratación se evaluó con base en los parámetros establecidos en la Ley 142 de 1994 por la cual se establece el “régimen de los servicios públicos domiciliarios”, de carácter mixta, en donde se dispone que el régimen de actos y contratos es de carácter privada, Ley 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011, Decreto 019 de 2012 artículos 217 al 224, así como lo dispuesto en la Resolución No. 006 del 19 de agosto de 2010 “por la cual se adopta el Estatuto de Contratación para la Empresa de Aseo de Pereira S.A ESP” y la Resolución No. GE 050.7-021 del 22 de febrero de 2013 “por medio de la cual se deroga una resolución y se expide nuevo manual de procedimiento para las supervisiones o interventorías de los contratos celebrados por la Empresa de Aseo de Pereira S.A ESP.

2.5. PLAN DE MEJORAMIENTO

En la presente auditoria se encuentra incluida la revisión al cumplimiento del Plan de Mejoramiento resultado de la Auditoria Especial a la Contratación de la Empresa de Aseo de Pereira S.A. E.S.P vigencia 2015, el cual consta de diez (10) hallazgos, sin embargo, una vez revisado el plazo de cumplimiento de la acción de mejora, se observó que estas presentan una fecha de inicio del 14 de diciembre de 2017 terminando el 31 de diciembre de 2017, razón por la cual se imposibilita la revisión de dicho plan en este proceso auditor, toda vez que la fecha supera la entrega del presente informe.



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

| CÓDIGO | FECHA | VERSIÓN | PÁGINAS |
|---------------|--------------|----------------|----------------|
| FO 1.3.2 -13 | 11-02-2014 | 1.0 | 12 de 15 |

2.6. CONTROL FISCAL INTERNO

Mediante Acta de Junta No. 1 del 9 de febrero de 2017, se pone a consideración el programa de Auditorías Internas para la vigencia 2017, por parte de la Asesora de Control Interno de la Empresa el cual es aprobado por la Junta, en el que se incluye una auditoria a la contratación celebrada por la entidad en la vigencia 2016.

Realizada la auditoria a la contratación, se evidencia la debilidad que presenta la empresa en lo referente a la actualización de las herramientas que regulan su actuar en concordancia con su objeto misional, tales como: la actualización del Estatuto de Contratación, del Nomograma y la incoherencia entre el Manual de Procedimientos para supervisores e interventores frente al Estatuto de Contratación, entre otros.

Así mismo, en el desarrollo del proceso auditor, se evidencia que la Empresa de Aseo para la vigencia 2016, presenta apertura e identificación de las carpetas donde se refleja las series y sub-series correspondientes al área auditada, carpetas con documentos archivados cronológicamente de la fecha más antigua a la más reciente, carpetas debidamente foliadas con el fin de facilitar su ordenación y control, entre otras, no superando los 200 folios por carpeta, se evidencia que están archivados acorde a las tablas de retención dando cumplimiento a los parámetros establecidos en la Ley 594 de 2000 *“Por medio de la cual se dicta la Ley General de Archivos y se dictan otras disposiciones”*, así mismo, al Acuerdo No. 042 de 2002 *“ Por el cual se establecen los criterios para la organización de los archivos de gestión en las entidades públicas y las privadas que cumplen funciones públicas, se regula el Inventario Único Documental y se desarrollan los artículos 21, 22, 23 y 26 de la Ley General de Archivos 594 de 2000”*.

2.7. ATENCIÓN DENUNCIA N° D17-0046-1397-070

2.7.1. EJECUCIÓN DEL CONTRATO NO 070 DE 2017

- Interlocutoras de referencia HL 007 – w, conservando la misma línea y una imagen sobria y elegante. Con relación a la instalación del piso de la gerencia, la empresa contratante efectuó esta instalación, manifestando que la empresa



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

| CÓDIGO | FECHA | VERSIÓN | PÁGINAS |
|--------------|------------|---------|----------|
| FO 1.3.2 -13 | 11-02-2014 | 1.0 | 13 de 15 |

- distribuidora de este material de piso en su momento lo tenía en promoción, quiso instalarlo sin afectar los valores contratados,
- Se revisó, con otras empresas locales, los valores de las divisiones y los muebles nuevos y se podría concluir que son valores comerciales, en el rango alto de precios.
 - A través de la Resolución Interna No GE 050.7-130 por medio de la cual se establece el procedimiento para la donación de los bienes muebles entre entidades estatales, la Empresa de Aseo de Pereira S.A. ESP adelantó en el mes de mayo de 2017 obras de remodelación y adecuación de sus instalaciones ubicadas en el piso 6° del edificio de la Unidad Administrativa El Lago PH, mediante contrato de obra AJ 003.3.1.070-2017, quedando bienes muebles que la Empresa no utilizará, se dio de conformidad con el artículo 108 del decreto 1510 de 2013 la Empresa de Aseo de Pereira S.A. ESP se permite ofrecerlos a título gratuito a las Entidades Estatales que demuestren la necesidad para obtenerlos de acuerdo a los listados de los bienes muebles que hace parte integral de esta Resolución. A la fecha de la auditoria se ha presentado una escuela ubicada en Cambia, corregimiento del Municipio de Pereira.
 - Este contrato de remodelación contó con la vigilancia y supervisión por parte de los interventores asignados, con los soportes legales evidenciados en el expediente y todos los informe de acuerdo al manual de interventoría y supervisión de la Empresa de Aseo de Pereira S.A. E.S.P

2.8. INCREMENTO SALARIAL DEL GERENTE N° D17-0046-1397-070

Una vez revisado esta denuncia, donde se solicita investigar el aumento salarial que tuvo el señor Gerente de la Empresa para el periodo 2017, el equipo auditor en el desarrollo de la auditoria pudo verificar la aprobación mediante el Acta de Junta Directiva No.004 de fecha 15 de noviembre de 2016; y posteriormente el COMFIS, decretó dicho incremento en el capítulo de funcionamiento, en el rubro Gastos de Personal, la nivelación salarial para la vigencia 2017 para los funcionarios de la Empresa de Aseo de Pereira. Para el incremento del Gerente se tuvo en cuenta lo devengado por un Secretario de Despacho del Municipio, y así mismo, las responsabilidades en mención, por esta razón en el periodo 2017 se realizó dicha nivelación.



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

| CÓDIGO | FECHA | VERSIÓN | PÁGINAS |
|---------------|--------------|----------------|----------------|
| FO 1.3.2 -13 | 11-02-2014 | 1.0 | 14 de 15 |

TABLA No. 6
INCREMENTO SALARIAL VIGENCIA 2016 – 2017

Valores en Pesos

| CARGO | SALARIO AÑO 2016 | SALARIO AÑO 2017 | VARIACIÓN \$2016 -2017 | VARIACION % 2016- 2017 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| Gerente | 6.296.943 | 7.738.522 | 1,441,879.0 | 22,89% |
| Subgerente Administrativo y Financiero | 4.030.044 | 4.261.772 | 231,728.0 | 5,75% |
| Director Operativo | 3.778.166 | 3.995.411 | 217,245.0 | 5,75% |
| Asesor de Planeación y Proyectos | 3.287.706 | 3.476.749 | 189,043.0 | 5,75% |
| Jefe de Interventoría de Barrido, Recolección y Transporte | 2.435.955 | 2.576.023 | 140,068.0 | 5,75% |
| Jefe de Interventoría Comercial | 2.435.955 | 2.576.023 | 140.068 | 5,75% |
| Jefe Oficina de Recursos | 2.435.955 | 2.576.023 | 140.068 | 5,75% |
| Jefe de Oficina Contable | 2.435.955 | 2.576.023 | 140.068 | 5,75% |
| Secretaria de Gerencia | 974.38 | 1.030.409 | 56.027 | 5,75% |
| Auxiliar de IBRT | 1.604.894 | 1.697.176 | 92.282 | 5,75% |
| Auxiliar Comercial | 1.867.630 | 1.975.020 | 107.390 | 5,75% |
| TOTAL | 31.583.587 | 34.479.150 | 2.895.563 | |

Fuente: Área de Tesorería de la Empresa de Aseo de Pereira SA ESP

3. RELACION DE HALLAZGOS

HALLAZGO No. 1 Desactualización Estatuto de Contratación – Connotación Administrativa

Realizada la auditoria a la contratación, se evidencia la debilidad que presenta la empresa en lo referente a la desactualización de las herramientas que regulan su actuar en concordancia con su objeto misional, tales como: la actualización del Estatuto de Contratación, del Normograma y la incoherencia entre el Manual de Procedimientos para supervisores e interventores frente al Estatuto de Contratación, teniendo en cuenta que el estatuto de contratación corresponde a la vigencia 2010 y el manual de interventoría fue adoptado en el año 2013. Situación



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA
INFORME DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL EXPRES

| CÓDIGO | FECHA | VERSIÓN | PÁGINAS |
|---------------|--------------|----------------|----------------|
| FO 1.3.2 -13 | 11-02-2014 | 1.0 | 15 de 15 |

que refleja debilidad en lo referente a mecanismos de control y seguimiento, como también incumplimiento a las disposiciones generales.

HALLAZGO No. 2 Rendición de la Cuenta – Connotación Administrativa

Una vez realizada la verificación en el aplicativo SIA de la Rendición de la contratación remitida a este organismo de control de la vigencia 2016 con corte a diciembre 31 y comparada con la certificación de la Empresa, se evidencia una diferencia entre lo rendido y lo certificado por la Empresa Aseo, por cantidad y valor total rendido

Lo anterior, deja observar la falta de mecanismos de seguimiento y monitoreo; incumpliendo los Artículos 2º y 3º de la Ley 87 de 1993 donde establece los *Objetivos del sistema de Control Interno*, ya que se evidenciaron errores de digitación, información inconclusa, exponiendo a la Empresa a posibles sanciones económicas.

HALLAZGO No. 3 Proyectos ambientales – Connotación Administrativa

No se evidencia coherencia en los contratos celebrados para el manejo ambiental con los proyectos incluidos dentro del plan de desarrollo “*Capital del eje*” y la planeación Institucional de la entidad, donde se refleje una continuidad e impacto en la comunidad y su entorno, afectando la empresa en cuanto a seguimiento y control permanente de los proyectos ambientales, con el fin de presentar un producto final.

4. ANEXOS

Plan de Mejoramiento
Cuadro análisis Derecho de Contradicción
Formato Encuesta de Satisfacción.