



INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

Auditoría N°		
Fecha		
Día	Mes	Año
17	05	2016

INFORME: CONSOLIDACIÓN CONTRATOS 2014 Y 2015 SUBDIRECCIÓN AMBIENTAL	
Representante del Informe:	Lina María Hincapié Londoño
Auditor Líder:	Lina María Hincapié Londoño
Equipo Auditor:	Wesly Urán Ramírez, John Fredy Ospina Hernandez, Rosalba Gómez Ramirez, Víctor Raúl Rodríguez Rendón y Mario Enrique Ortiz Moreno
Objetivo General	Realizar el seguimiento jurídico y financiero a procesos contractuales pertenecientes a la Subdirección Ambiental.
Alcance	Expedientes contractuales 2014 - 2015.
Fecha de apertura:	02-05-2016
Fecha de cierre:	17-05-2016

ASPECTOS GENERALES

INTRODUCCIÓN:

La oficina de Auditoría Interna constituye un apoyo al logro de los objetivos y metas institucionales, ayuda a la protección de sus recursos y fomenta la eficacia y efectividad de cada una de las actividades que realizan en las diferentes dependencias de la Entidad.

Para el desarrollo de la auditoría se tiene en cuenta lo establecido en la ley 87 de 1993, sobre principios éticos y el control interno en las entidades públicas; la Ley 734 de 2002 referente al código disciplinario único, los formatos y procedimientos establecidos en el Sistema de Gestión de la Calidad en la Entidad y las demás normas relacionadas con la responsabilidad y funciones de los servidores públicos.

La oficina de Auditoría Interna verificó el contenido de los actos administrativos emanados para el cumplimiento de las normas referidas a los Comités de Conciliación y las actas de los mismos suscritas durante el año 2015 y realiza el seguimiento a las decisiones adoptadas por éste.

ASPECTOS PRELIMINARES

El trabajo de verificación se realizó teniendo en cuenta los principios generales de auditoría y siguiendo los procedimientos determinados por la Entidad en el manual de procedimientos de Auditoría Interna.





INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

PROCEDIMIENTO

1. Revisión de expedientes contractuales de los años 2014 y 2015, cuyo radicado se expresa en el desarrollo de la auditoría
2. Verificación de la información obtenida.
3. Elaboración del informe final.

Documentos Normativos:

Normatividad contractual vigente (Ley 80 de 1993 y decretos reglamentarios. Manual de Interventoría y de Contratación de la Entidad).

DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

Se realizó la auditoría respectiva a los expedientes contractuales que se mencionan a continuación y a su vez, el seguimiento financiero a cada uno de ellos, en los que se tiene:

1.

OBJETO	CONTRATISTA/ CONVENIANTE	R.U.T.	No. CONTRATO/ CONVENIO	VALOR
AUNAR ESFUERZOS PARA LA IMPLEMENTACION DE ESTRATEGIAS QUE PERMITAN EL FORTALECIMIENTO DE LA CADENA DE RECICLAJE EN EL VALLE DE ABURRÁ	CORPORACIÓN AMBIENTAL DEL ÁREA METROPOLITANA (CORPOAMBIENTAL)	900.402.234-7	319 DE 2014	\$1.494.714.744. APOORTE AMVA \$ 1.299.933.344 OTRO: \$194.781.400

PLAZO: 16 MESES

MODALIDAD CONTRATACIÓN: CONVENIO DE ASOCIACIÓN

ACTA INICIO	INTERVENTOR SUPERVISOR	SUBDIRECCION	OBSERVACION
31/07/2014	DIANA FERNANDA CASTRO HENAO / DIANA CATALINA HOYOS GIRALDO	AMBIENTAL	1. EXTEMPORANEIDAD EN LA PUBLICACIÓN DEL CONVENIO EN EL SECOP. 5. EL CONVENIO TERMINÓ EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2015. A LA FECHA NO SE HA REALIZADO ACTA DE TERMINACIÓN Y LIQUIDACIÓN DEL CONVENIO.

SEGUIMIENTO FINANCIERO

Valor total del convenio \$1.494.714.744

Aportes del Área Metropolitana del Valle de Aburrá \$1.299.933.344

Aportes de Corpoambiental \$194.781.400





INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

PRESUPUESTO:

Disponibilidad No 768 del 20/06/2014 \$ 439.965.224
Certificado de Vigencias Futuras No 34 del 08/05/2014 \$ 859.968.120
Valor total del contrato 319 de 2014 \$ 1.299.933.344

Al revisar las disponibilidades que se originan en el certificado de vigencias futuras No 34 del 08/05/2014, existe una diferencia de \$50.010.048, valor del cual no se encontró evidencia de la Disponibilidad Presupuestal vigencia 2015.

Valor Certificado Vigencias futuras No 34 de 08/05/2014 \$ 859.968.120
Disponibilidad No 165 de 05/01/2015 \$ 809.958.072
Diferencia (Sin Certif. Disp. En presupuesto) \$ 50.010.048

PAGOS: A la fecha de verificación se encontró evidencia de pagos totales por valor de \$1.169.940.009, para una ejecución financiera del 90%:

VALOR INICIAL	PAGOS				AVANCE OBRA	OBSERVACIONES - FINANCIERAS
	No Inf.	Vr Acta	DESDE	HASTA	FINANCIERA	
\$ 1.299.933.344					0,0%	
	1	260.000.000	31/07/2014	19/08/2014	20,0%	Primer desembolso con factura 0038
	4	179.965.224	16/12/2014	22/12/2014	13,8%	Segundo desembolso con factura 0039
	8	145.994.957	24/03/2015	27/03/2015	11,2%	Tercer desembolso con factura No 0040
	11	145.994.957	17/06/2015	27/06/2015	11,2%	Cuarto desembolso con factura No 0041
	13	145.994.957	01/09/2015	27/09/2015	11,2%	Quinto desembolso con factura No 0042
	16	145.994.957	04/11/2015	30/11/2015	11,2%	Sexto desembolso con factura No 0043
	17	145.994.957	18/12/2015	31/12/2015	11,2%	Septimo desembolso con factura No 0044
1.299.933.344		1.169.940.009			90%	

Valor Pendiente de Pago: A la fecha existe un valor pendiente de pago por valor de \$129.993.335, amparado en compromisos presupuestales:

Nº Contrato	Nº Compromiso	Fecha de Elaboración	Fecha de Aprobación	Valor Total	Saldo Compromiso
319-2014	210	05-01-2015	05-01-2015	\$ 809.058.072	\$ 79.983.287
319-2014	956	23-06-2015	23-06-2015	\$ 50.010.048	\$ 50.010.048
Total compromisos					\$129.993.335

La ejecución financiera del 90%, respecto a la ejecución física del Convenio, de acuerdo a los informes de supervisión del 97.8%, se considera adecuada.

NOTA: Durante la auditoría se aportó por la Líder de Contabilidad y Presupuesto, la Disponibilidad Presupuestal por valor de \$50.010.048.





INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

OBJETO	CONTRATISTA/ CONVENIANTE	R.U.T.	No. CONTRATO/ CONVENIO	VALOR
AUNAR ESFUERZOS PARA LA OPERACIÓN DE LA RED DE VIVEROS METROPOLITANOS Y EL MEJORAMIENTO DE LAS CONDICIONES AMBIENTALES Y PAISAJÍSTICAS DEL VALLE DE ABURRÁ Y ÁREAS DE IMPORTANCIA AMBIENTAL DEL PARQUE CENTRAL DE ANTIOQUIA -PCA.	ASOCIACION PARA EL CUIDADO DEL MEDIO AMBIENTE Y LA FAUNA SILVESTRE "ECOFAUNA" Y CORPORACIÓN AGUA, BOSQUE, FAUNA Y SOCIEDAD "ABFS".	900.159.617 900.428.174	614 DE 2014	\$2.595.850.280 APORTE AMVA \$ 2.443.850.280 ECOFAUNA: \$100.000.000 ABFS: \$52.000.000

PLAZO: 15 MESES

MODALIDAD CONTRATACIÓN: CONVENIO DE ASOCIACIÓN.

ACTA INICIO	INTERVENTOR SUPERVISOR	SUBDIRECCION	OBSERVACION
06/10/2014	MARIA YANETH RÚA GARCÍA	AMBIENTAL	1. INFORMES DE INTERVENTORÍA SUSTENTADOS EN ACTAS DE REUNIÓN CON PERSONAS AJENAS A LOS CONVENIANTES (ASOAMBIENTALES). 2. LA PROPUESTA DE ADICIÓN Y PRÓRROGA NO ESTA SUSCRITA POR LOS CONVENIANTES Y AÚN ASÍ SE DESARROLLA INFORME DE INTERVENTORÍA PARA PROCEDER A DICHO TRÁMITE. 3. EXTEMPORANIEDAD EN LA PUBLICACIÓN DEL CONVENIO EN EL SECOP. 4. EL CONVENIO TERMINÓ EL 5 DE MARZO DE 2016. A LA FECHA NO SE HA REALIZADO ACTA DE TERMINACIÓN Y LIQUIDACIÓN DEL CONVENIO.

SEGUIMIENTO FINANCIERO

Valor total del convenio \$2.595.850.280

Aportes del Área Metropolitano del Valle de Aburra \$2.443.850.280 más Adición y Prórroga \$194.518.800

Aportes Asociados: Ecofauna \$100.000.000, más adición \$5.000.000 y

Corporación ABFS \$52.000.000, más adición \$5.000.000

PRESUPUESTO:

Disponibilidad No 1254 del 23/09/2014	\$ 675.054.525
Certificado de Vigencias Futuras No 36 del 08/05/2014	\$ 1.000.000.000
Certificado de Vigencias Futuras No 120 del 08/05/2014	\$ 770.000.000
Valor total del contrato 614 de 2014	\$ 2.445.054.525





INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

Disponibilidad No 1254 del 23/09/2014	\$ 675.054.525
Certificado de Vigencias Futuras No 36 del 08/05/2014	\$ 1.000.000.000
Certificado de Vigencias Futuras No 120 del 08/05/2014	\$ 770.000.000
Valor total del contrato 614 de 2014	\$ 2.445.054.525

Disponibilidad No 1254 del 23/09/2014	\$ 675.054.525
Disponibilidad No 169 del 05/01/2015	\$1.000.000.000
Disponibilidad No 163 del 05/01/2015	\$ 768.795.755
Disponibilidad No 392 del 05/01/2015	\$ 1.204.245
Total Disponibilidades	\$2.445.054.525

Adición 1 y Prorroga	
Disponibilidad No 1147 del 18/11/2015	\$ 194.657.762
Total Disponibilidad más Adición	\$2.639.712.287

COMPROMISOS PRESUPUESTALES

Compromiso Presupuestal No. 1538 del 30/09/2014	\$ 675.054.525
Compromiso Presupuestal No. 287 del 05/01/2015	\$ 1.770.000.000
Compromiso Presupuestal No. 1425 Adición del 18/12/2015	\$ 194.518.800
Total Compromiso Presupuestal	\$2.639.573.325

PAGOS: A la fecha de verificación en el sistema SICOF programa de Contabilidad y Presupuesto se encontraron pagos totales por valor de \$2.541.109.680, para una ejecución financiera del 96.31%, pero no se evidenció en el expediente informe de interventoría y cuenta de cobro del último pago por valor de \$97.259.400.

Convenio de Asociación Suscrito entre el Área Metropolitana y Ecofauna y la Corporación ABFS									
Contrato CA 614-2014 (Plazo 15 meses)									
VALOR INICIAL Y ADICIONES	PAGOS					AVANCE OBRA		OBSERVACIONES - FINANCIERAS - TECNICAS - JURIDICA	
	No Inf	Vr Acta	DESDE	HASTA	Saldo Contrato	FINANCIER	FISICO		
\$ 2.443.850.280	1	244,385,028	06/10/2014	06/10/2014	2,199,465,252	10.00%	0.00%	Primer desembolso con Cuenta de cobro No.614201401	
	2	429,465,252	10/10/2014	11/12/2014	1,770,000,000	27.57%	14.60%	Segundo desembolso con Cuenta de cobro No.614201402	
	3	610,962,570	12/12/2014	16/02/2015	1,159,037,430	52.57%	24.50%	Tercer desembolso con Cuenta de cobro No.614201403	
	4	610,962,570	17/02/2015	11/05/2015	548,074,860	77.57%	50.20%	Cuarto desembolso con Cuenta de cobro No.614201404	
	5	488,770,056	15/05/2015	31/07/2015	59,304,804	97.57%	83.10%	Quinto desembolso con Cuenta de cobro No.614201405	
		-			59,304,804	97.57%	0.00%		
\$ 194,518,800	6	59,304,804	03/08/2015	22/12/2015	194,518,800	92.63%	88.80%	Informe de interventoría N°6. El supervisor realiza un informe para solicitar Adición por valor de \$194,518,800 y Prórroga por 2 meses y modificación al convenio)	
	7	97,259,400	23/10/2015	18/11/2015	97,259,400	96.31%	88.80%	Sexto desembolso con Cuenta de cobro No.614201407, verificado en el SICOF programa de contabilidad y no anexo en el expediente contractual.	
2,638,369,080		2,541,109,680				96.31%	88.80%		
	Detalle				Valores	Porcentajes			
	Valor inicial del contrato				\$ 2,638,369,080	100.00%			
	Valor ejecutado en el contrato				\$ 2,541,109,680	96.31%			
	Valor dejado de ejecutar del contrato				\$ 97,259,400	3.69%			





INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

Valor Pendiente de Pago: A la fecha existe un valor pendiente de pago por valor de \$97.259.400, amparado en compromiso presupuestal:

No. Contrato	No. compromiso	Fecha de Elaboración	Fecha de Aprobación	Valor Total	Saldo Compromiso
614-2014	1425	18/12/2015	18/12/2015	\$194.518.800	\$ 97.259.400
Total compromiso					\$ 97.259.400

La ejecución financiera del 96.31 %, respecto a la ejecución física del Convenio de acuerdo a los informes de supervisión del 88.8%, se considera adecuada.

NOTA: El último informe de supervisión está al 31 de Diciembre de 2015 y reporta ejecución física del 88.8%, a esa fecha se verificaron pagos por valor de \$2.541.109.680, (el último pago equivalente al 50% de la prórroga aún no tiene soportes en el expediente contractual) para una ejecución financiera del 96.31%, (valor inicial más adición \$2.638.369.080) la ejecución financiera es superior a la ejecución física, situación que merece atención por parte de la supervisión.

3.

OBJETO	CONTRATISTA CONVENIANTE	R.U.T.	No. CONVENIO CONTRATO	VALOR
AUNAR ESFUERZOS TÉCNICOS, ECONÓMICOS Y FINANCIEROS, PARA EL MANEJO Y CONSERVACIÓN DE LOS BOSQUES Y DE LA BIODIVERSIDAD LOCAL Y REGIONAL EN ECOSISTEMAS ESTRATÉGICOS Y ÁREAS DE IMPORTANCIA AMBIENTAL EN EL VALLE DE ABURRÁ, FASE II.	CORANTIOQUIA	811.000.231-7	314 DE 2014	\$1.321.628.932 APOORTE AMVA \$998.187.790 CORANTIOQUIA: \$284.441.142

Modalidad de contratación: Convenio de Asociación CI 314 de 2014

Plazo 16 meses

ACTA INICIO	INTERVENTOR SUPERVISOR	SUBDIRECCION	OBSERVACION JURÍDICA
27/08/2014	HECTOR ALONSO DUQUE RAMÍREZ	AMBIENTAL	1. EL CONVENIO ES FIRMADO POR EL REPRESENTANTE LEGAL DE CORANTIOQUIA, PERO EL ACTA DE INICIO ES FIRMADA POR EL SEÑOR LUIS GUILLERMO MARIN MORENO, EN CALIDAD DE SUPERVISOR (SIN TENER DELEGACIÓN NI PODER PARA ACTUAR A NOMBRE DE DICHA ENTIDAD), DE ALLÍ QUE SE SUSCRIBA SIN COMPETENCIA, INCUMPLIENDO MANUAL DE CONTRATACIÓN E INTERVENTORÍA DEL AMVA. 2. EXTEMPORANEIDAD EN LA PUBLICACIÓN DEL CONVENIO EN EL SECOP.





INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

SEGUIMIENTO FINANCIERO

Valor total del convenio \$1.321.628.932

Aportes del Área Metropolitana del Valle de Aburrá \$1.037.187.790 de los cuales \$998.187.790 son aportes en efectivo y \$39.000.000 aportes en especie representados en plántulas provenientes de los viveros de la Entidad.

Aportes Corantioquia \$284.441.142 de los cuales \$210.261.142 son aportes en efectivo y \$74.180.000 aportes en especie en especie representados en plántulas provenientes de los viveros de la Entidad.

PRESUPUESTO

Disponibilidad No 762 del 19/06/2014	\$ 399.275.116
Certificado de Vigencias Futuras No 35 del 08/05/2014	\$ 600.000.000
Valor total del contrato 314 de 2014	\$ 999.275.116

Total Disponibilidades	\$ 999.275.116
-------------------------------	-----------------------

Disponibilidad No 762 del 19/06/2014	\$ 399.275.116
Disponibilidad No 162 del 05/01/2015	\$ 598.912.674
Total Disponibilidades	\$ 998.187.790

COMPROMISOS PRESUPUESTALES

Compromiso Presupuestal No. 1264 del 11/08/2014	\$ 399.275.116
Compromiso Presupuestal No. 242 del 05/01/2015	\$ 598.912.674
Total Compromiso Presupuestal	\$ 998.187.790

PAGOS: A la fecha de verificación en el sistema SICOF programa de Contabilidad y presupuesto se encontraron pagos totales por valor de \$909.706.194, para una ejecución financiera del 90%.

Convenio de Asociación Suscrito entre el Área Metropolitana y Corantioquia

Contrato CI 314-2014 (Plazo 16 meses)

VALOR INICIAL Y ADICIONES	PAGOS				AVANCE OBRA		OBSERVACIONES - FINANCIERAS - TECNICAS - JURIDICA	
	No Inf.	Vr Acta	DESDE	HASTA	Saldo Contrato	FINANCIERA		FISICO
\$ 998,187,790	1	199,637,558	27/08/2014	16/10/2014	798,550,232	20.00%	0.00%	Primer desembolso con FRA No.SP-69525
	4	199,637,558	01/12/2014	15/12/2014	598,912,674	40.00%	20.00%	Segundo desembolso con FRA No.SP-69852
	9	199,637,558	01/08/2015	10/09/2015	399,275,116	60.00%	40.00%	Tercer desembolso con FRA No.SP-76060
	10	149,728,168	11/09/2015	29/10/2015	249,546,948	75.00%	70.00%	Cuarto desembolso con FRA No.SP-78113
	11	149,728,168	30/10/2015	30/11/2015	99,818,780	90.00%	80.00%	Quinto desembolso con FRA No.SP-78255
	12	11,337,184	01/12/2015	26/12/2015	88,481,596	91.14%	100.00%	Sexto desembolso con FRA No.SP-78337
998,187,790		909,706,194				91.14%	100.00%	
	Detalle				Valores	Porcentajes		
	Valor inicial del contrato				\$ 998,187,790	100.00%		
	Valor ejecutado en el contrato				\$ 909,706,194	91.14%		
	Valor dejado de ejecutar del contrato				\$ 88,481,596	8.86%		

La ejecución financiera del 90 %, respecto a la ejecución física del Convenio de acuerdo a los informes de supervisión del 100%, se considera adecuada.





INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

El último informe de supervisión está a diciembre 26 de 2015 y reporta ejecución física del 100%, para una ejecución financiera del 90%, a esa fecha se verificaron pagos por valor de \$909.706.194, quedando un saldo presupuestal pendiente de \$88.481.596.

Se verifica en el expediente Acta Recibo Final del día 27 de diciembre de 2015, donde el supervisor y/o interventor informa de los trabajos, bienes, obras, productos y/o servicios que han sido verificados y recibidos a entera satisfacción, dentro del plazo pactado, quedando pendiente la suscripción del Acta de Liquidación del contrato.

4.

OBJETO	CONTRATISTA CONVENIANTE	R.U.T.	No. CONTRATO/	VALOR
FORTALECIMIENTO, SEGUIMIENTO Y PROMOCIÓN DEL SECTOR EMPRESARIAL Y DE SERVICIOS A TRAVÉS DEL PROGRAMA DE PRODUCCIÓN Y CONSUMO SOSTENIBLE DEL ÁREA METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRÁ	FUNDACIÓN MERCURIO	811.022.847-8	CM. 349 DE 2014	\$ 405,188,747,040

ACTA INICIO	INTERVENTOR SUPERVISOR	SUBDIRECCION	OBSERVACION JURÍDICA
04/08/2014	ANDRÉS FELIPE MARTÍNEZ SIERRA	AMBIENTAL	1. EXTEMPORANEIDAD EN LA PUBLICACIÓN DEL CONTRATO EN EL SECOP. 2. EL CONTRATO SE LIQUIDÓ POSTERIOR A LOS CUATRO (4) MESES DE QUE HABLA EL ARTICULO 11 DE LA LEY 1150 DE 2007.

SEGUIMIENTO FINANCIERO

Valor total del convenio \$405.188.747.04

Disponibilidad Presupuestal No 784 del 24/06/2014	405,307,468
Total Disponibilidad	405,307,468

PAGOS: Se verificó el pago conforme a lo establecido en la “**CLAUSULA QUINTA: FORMA DE PAGO**”: A la fecha de verificación en el sistema SICOF programa de Contabilidad y presupuesto se encontró pagos totales por valor de \$399.260.744, para una ejecución financiera del 98.54% y física del 100%, considerada adecuada conforme se describe en el siguiente cuadro:





INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

PLAZO: 23 MESES (18 meses PLAZO INICIAL, más 2 meses prórroga 1, más 3 meses de prórroga No.2

MODALIDAD CONTRATACIÓN: CONCURSO DE MÉRITOS.

ACTA INICIO	INTERVENTOR SUPERVISOR	SUBDIRECCION	OBSERVACION
16/06/2014	HECTOR JOSÉ BETANCUR PÉREZ	AMBIENTAL	1. EXTEMPORANEIDAD EN LA PUBLICACIÓN DEL CONTRATO EN EL SECOP.

SEGUIMIENTO FINANCIERO

Valor total del contrato: \$471.500,839 (\$352.829.795 más adición 1, por \$48.000.000, más adición N.2, por \$70.671.044)

Valor del Contrato

Valor inicial del contrato	\$ 352.829.795
Valor adición 1	\$ 48.000.000
Valor adición 2	\$ 70.671.044
Valor total del contrato	\$ 471.500.839

PRESUPUESTO:

Disponibilidades presupuestales	Valor
Disponibilidad N°565 del 21-02-2014	\$ 118.531.876
Disponibilidad N°155 del 05-01-2015	\$ 245.503.222
Disponibilidad N°565 del 10-11-2015	\$ 48.000.000
Disponibilidad N°565 del 29-01-2016	\$ 70.641.044
Total disponibilidades	\$ 482.676.142

Pagos:

Contrato de meritos Suscrito entre el Área Metropolitana y Colombia Limpia SAS - Colnet										
Contrato CM 299-2014 (Plazo 18 meses)										
VALOR INICIAL Y ADICIONES	PAGOS				Saldo Contrato	AVANCE OBRA		OBSERVACIONES - FINANCIERAS - TECNICAS - JURIDICA		
	No Inf.	Vr Acta	DESDE	HASTA		FINANCIERA	FISICO			
\$ 107,326,573	1	17,899,810	16/06/2014	15/07/2014	89,426,763	16.68%	13.70%	Primer desembolso con FRA No.3115, CE 105584		
	2	17,899,810	16/07/2014	15/08/2014	71,526,953	33.36%	31.00%	Segundo desembolso con FRA No.3120, CE 106610		
	3	17,899,810	16/08/2014	15/09/2014	53,627,143	50.03%	48.60%	Tercer desembolso con FRA No.3122, CE 106215		
	4	17,899,810	16/09/2014	15/10/2014	35,727,333	66.71%	65.50%	Cuarto desembolso con FRA No.3124 CE 106693		
	5	17,899,810	16/10/2014	15/11/2014	17,827,523	83.39%	82.70%	Quinto desembolso con FRA No.3126 CE 107083		
	6	17,827,523	16/11/2014	16/12/2014	0	100.00%	83.40%	Sexto desembolso con FRA No.3129 CE 107528		
	\$ 245,503,222	7	20,447,010	16/12/2014	15/01/2015	225,056,212	36.21%	32.09%	Septimo desembolso con FRA No.3131 CE 108559	
		8	20,447,010	16/01/2015	15/02/2015	204,609,202	42.01%	36.20%	Octavo desembolso con FRA No.3132 CE 108955	
		9	19,092,521	16/02/2015	15/03/2015	185,516,681	47.42%	42.30%	Noveno desembolso con FRA No.3135 CE 109293	
		10	19,092,521	16/03/2015	15/04/2015	166,424,160	52.83%	47.00%	Decimo desembolso con FRA No.3140 CE 109464	





INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

SEGUIMIENTO FINANCIERO

Valor total del contrato: \$3.944.344.068 (\$3.155.988.975 más adición 1, por \$340.000.000, más adición N.2, por \$448.355.093).

Valor del Contrato

Valor inicial del contrato	\$ 3.155.988.975
Valor adición 1	\$ 340.000.000
Valor adición 2	\$ 448.355.093
Valor total del contrato	\$ 3.944.344.068

Presupuesto

DISPONIBILIDADES PRESUPUESTALES	VALOR
Disponibilidad No.569 del 21/02/2014	\$ 957.898.177
Disponibilidad No.176 del 05/01/2015	\$ 2.218.660.249
Disponibilidad No.1133 del 10/11/2015 (Adición 1)	\$ 340.000.000
Disponibilidad No.133 del 29/01/2016 (Adición 2)	\$ 448.355.093
TOTAL DISPONIBILIDADES	\$ 3.964.913.519

Pagos:

Contrato de meritos Suscrito entre el Área Metropolitana y Ecosistemas SAS Contrato LP 300-2014 (Plazo 18 meses)									
VALOR INICIAL Y ADICIONES	PAGOS				Saldo Contrato	AVANCE OBRA		OBSERVACIONES - FINANCIERAS TECNICAS - JURIDICA	
	No Inf	Vr Acta	DESDE	HASTA		FINANCIERA	FISICO		
						0.0%			
\$ 937,328,726	1	315,598,898	16/06/2014	16/07/2014	621,729,828	33.67%	0.81%	Primer desembolso con FRA No.367,	
	2	279,969,289	16/07/2014	16/09/2014	341,760,539	63.54%	18.87%	Segundo desembolso con FRA No.8,	
	3	341,760,539	16/10/2014	15/12/2014	0	100.00%	45.10%	Tercer desembolso con FRA No.19	
\$ 2,218,660,249	6	325,066,864	16/02/2015	15/03/2015	1,893,593,385	40.00%	61.50%	Cuarto desembolso con FRA No.33	
	8	473,398,346	16/06/2014	15/05/2015	1,420,195,039	55.00%	70.30%	Quinto desembolso con FRA No.43	
	9	315,598,897	16/05/2015	15/06/2015	1,104,596,142	65.00%	71.40%	Sexto desembolso con FRA No.50	
	11	315,598,897	16/07/2015	15/08/2015	788,997,245	75.00%	84.00%	Septimo desembolso con FRA No.59	
	13	473,398,347	16/09/2015	14/10/2015	315,598,898	90.00%	85.30%	Octavo desembolso con FRA No.70	
	15	315,598,898	16/11/2015	15/12/2015	0	100.00%	94.30%	Noveno desembolso con FRA No.89	
\$ 340,000,000	16	238,000,000	16/12/2015	15/01/2016	102,000,000	97.08%	90.20%	Decimo desembolso con FRA No.97	
	17	101,999,999	15/01/2016	14/02/2016	1	100.00%	86.10%	Onceavo desembolso con FRA No.100	
\$ 448,355,093	18	313,848,565	15/02/2016	14/03/2016	134,506,529	96.59%	86.30%	doceavo desembolso con FRA No.107	
3,944,344,068		3,809,837,539				96.59%	94.30%		
		Detalle			Valores		Porcentajes		
		Valor inicial del contrato			\$ 3,944,344,068		100.00%		
		Valor ejecutado en el contrato			\$ 3,809,837,539		96.59%		
		Valor dejado de ejecutar del contrato			\$ 134,506,529		3.41%		

El Contrato presenta una ejecución financiera del 96.59 %, un saldo pendiente de \$134.506.529 concordante con el saldo pendiente de pago reportado en el informe número 18 de la supervisión.





INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

7.

OBJETO	CONTRATISTA/ CONVENIANTE	R.U.T.	No. CONTRATO CONVENIO	VALOR
AUNAR ESFUERZOS PARA REALIZAR UNA ESTRATEGIA EDUCATIVA ORIENTADA A PREVENIR EL TRAFICO ILEGAL DE FAUNA SILVESTRE QUE INVOLUCRE DIFERENTES PUBLICOS DEL AMVA	SOCIEDAD DE MEJORAS PUBLICAS Y PERSONERIA DE MEDELLIN	890.904.141-1	153 DE 2015	\$ 219,978,548

Acta de inicio del 23/06/2015

Plazo de 7 meses

Acta de recibo final del 21/12/2015

ACTA INICIO	INTERVENTOR SUPERVISOR	SUBDIRECCIÓN	OBSERVACIÓN
SI	SEBASTIAN BENAVIDES A.	AMBIENTAL	SE EVIDENCIA DENTRO DEL EXPEDIENTE CONTRACTUAL LAS CERTIFICACIONES POR PARTE DE LOS CONVENIANTES EN DONDE SE INDICA SE SE ENCUENTRAN A PAZ Y SALVO EN EL PAGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL.

Presupuesto:

Disponibilidad	Fecha	Valor
Disponibilidad presupuestal N°707	29-04-2015	\$ 150.000.000

Pagos:

Detalle	Fecha	Valor
Informe de supervisión N°1	10-07-2015	\$ 60.000.000
Informe de supervisión N°4	10-12-2015	\$ 45.000.000
Informe de supervisión N°5	20-12-2015	\$ 30.000.000
Informe de supervisión N°6	20-12-2015	\$ 15.000.000
Total pagos		\$ 150.000.000

Ejecución Financiera del 100%, de acuerdo al expediente el contrato tiene acta de recibo final del 21/12/2015, con ejecución física del 100%. Se evidencia reintegro de rendimientos financieros por valor de \$ 45.117.

8.





INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

OBJETO	CONTRATISTA/ CONVENIANTE	R.U.T.	No. CONTRATO CONVENIO	VALOR
AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS, ECONOMICOS Y FINANCIEROS PARA LA REALIZACION DE ACTIVIDADES QUE CONTRIBUYAN AL MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DEL AIRE EN LAS ZONAS LIMITROFES DE LOS MUNICIPIOS DEL VALLE DE ABURRA	CORANTIOQUIA	811000231-1	374 DE 2014	\$ 743,030,236

ACTA INICIO	INTERVENTOR SUPERVISOR	SUBDIRECCIÓN	OBSERVACIÓN
SI	GLORIA ESTELLA RAMIREZ CASAS	AMBIENTAL	SE EVIDENCIA DENTRO DEL EXPEDIENTE CONTRACTUAL LAS CERTIFICACIONES POR PARTE DE LOS CONVENIANTES EN DONDE SE INDICA SE SE ENCUENTRAN A PAZ Y SALVO EN EL PAGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL.

Aportes convenio:

Área Metropolitana	\$ 649.803.916
Valor aporte Corantioquia	\$ 93.226.320
Valor total del convenio	\$ 743.030.236

Presupuesto Inicial

Detalle	Fecha	Valor
Disponibilidad presupuestal N°843	11-07-2014	\$ 250.000.000
Certificado de vigencias futuras N°041	08-05-2014	\$ 400.000.000
Total presupuesto		\$ 650.000.000

Disponibilidades:

Detalle	Fecha	Valor
Disponibilidad presupuestal N°843	11-07-2014	\$ 250.000.000
Disponibilidad presupuestal N°210	05-01-2015	\$ 365.778.443
Total disponibilidades presupuestales		\$ 615.778.443

Pagos:





INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

Detalle	Valor	Desde	Hasta
Informe de supervisión N°01	\$ 250.000.000	08-09-2014	12-11-2014
Informe de supervisión N°07	\$ 129.960.783	28-05-2015	31-05-2015
Informe de supervisión N°09	\$ 129.960.783	01-08-2015	31-08-2015
Informe de supervisión N°12	\$ 77.976.470	01-11-2015	26-11-2015
Informe de supervisión N°13	\$ 27.880.407	27-11-2015	17-12-2015
Total pagos	\$ 615.778.443		

Con relación a las disponibilidades presupuestales el contrato presenta ejecución financiera del 100%, sin embargo es importante hacer notar que la disponibilidad con cargo al presupuesto 2015 fue expedida por un menor valor al contrato de \$34.221.557, que de acuerdo a los informes de supervisión no fueron ejecutados, sin embargo en el mismo documento se reporta ejecución física del 101.9%, según el supervisor del convenio.

9.

OBJETO	CONTRATISTA/ CONVENIANTE	R.U.T.	No. CONTRATO CONVENIO	VALOR
AUNAR ESFUERZOS PARA CONSOLIDAR LOS PROCESOS Y FORTALECER LA UNIDAD PARA LA ATENCION DE EMERGENCIAS AMBIENTALES DEL AREA METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRA UEA	UNIVERSIDAD EAFIT	811901389-5	709 DE 2014	\$ 1,709,627,204

Plazo: 11 meses.

ACTA INICIO	INTERVENTOR SUPERVISOR	SUBDIRECCIÓN	OBSERVACIÓN
SI	DORIS HARLEY MARIN	AMBIENTAL	SE EVIDENCIA DENTRO DEL EXPEDIENTE CONTRACTUAL LAS CERTIFICACIONES POR PARTE DE LOS CONVENIANTES EN DONDE SE INDICA SE SE ENCUENTRAN A PAZ Y SALVO EN EL PAGO DE LA SEGURIDAD SOCIAL.

Aportes:

Detalle	Valor
Aportes Área Metropolitana	\$ 1.663.789.604
EAFIT	\$ 126.837.600
Valor inicial del convenio	\$ 1.790.627.204
Adición N°1 Área Metropolitana	\$ 530.432.793
Adición N°1 EAFIT	\$ 40.423.288
Valor total del convenio	\$ 2.361.483.285

Total aportes Área: \$2.194.222.3967





INFORME AUDITORÍA INTERNA DE CONTROL INTERNO

Código: F-GCM-25

Versión: 01

Fecha: 2014/04/01

Presupuesto:

Detalle	Fecha	Valor
Disponibilidad N°1373	30-10-2014	\$ 180.000.000
Disponibilidad N°1355	27-10-2014	\$ 285.806.309
Disponibilidad N° 217	05-01-2015	\$ 1.197.983.295
Disponibilidad N°1095	27-10-2015	\$ 530.432.793
Total disponibilidades		\$ 2.194.222.397

Pagos:

Detalle	Desde	Hasta	Valor
Informe supervisión N°01	18-12-2014	29-12-2014	\$ 65.806.309
Informe supervisión N°02	30-12-2015	10-06-2015	\$ 366.088.493
Informe supervisión N°06	26-08-2015	11-09-2015	\$ 332.757.921
Informe supervisión N°08	28-09-2015	22-10-2015	\$ 332.757.921
Informe supervisión N°10	19-11-2015	16-12-2015	\$ 166.378.960
Informe supervisión N°11	17-12-2015	21-12-2015	\$ 220.432.793
Total pagos			\$ 1.884.222.397

Estado de la ejecución financiera:

Detalle	Valor
Valor convenio aportes Área	\$ 2.194.222.397
Valor total pagos	\$ 1.884.222.397
Valor pendiente de ejecución financiera	\$ 310.000.000
Ejecución Financiera	85.87%

De acuerdo al informe de supervisión número 12 (folio, sin número), la ejecución física del convenio es del 95.9%, teniendo en cuenta que los pagos se vienen soportando en las respectivas actas de INFORME Y SEGUIMIENTO AL AVANCE CONTRACTUAL – PLAN OPERATIVO, restarían un avance físico del 4.1% del Plan Operativo del Convenio.

FIRMAS

Nombre completo	Responsabilidad	Firma
Lina María Hincapié Londoño	Jefe Oficina Auditoría Interna	
Rosalba Gómez Ramirez	Auditora	
Jhon Fredy Ospina Hernandez	Auditor	
Wesly Urán Ramirez	Auditor	
Mario Enrique Ortiz Moreno	Auditor	

