



CONTRALORÍA AUXILIAR DE AUDITORIA INTEGRADA

**AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO EMPRESA DE PARQUES Y
EVENTOS DE ANTIOQUIA - ACTIVA**

VIGENCIA 2022

INFORME DEFINITIVO

**Medellín
Marzo de 2023**



ENEDITH GONZÁLEZ HERNÁNDEZ
Contralora de Antioquia

FABIO ALEXANDER FLOREZ GARCIA
Subcontralor

JUAN CARLOS ZAPATA PIMIENTA
Contralor Auxiliar de Auditoria Delegada

FERNANDO DE JESUS VERGARA VELEZ
Contralor Auxiliar de Auditoria Integrada

EQUIPO DE AUDITORÍA

MARTHA CECILIA DUQUE CHICA
Profesional Universitaria
Supervisora

YHAN MAURICIO GOMEZ ARDILA
Contralor Auxiliar
Líder de auditoría

Equipo Auditor
YEISSIN CÁCERES PRADILLA
Contralor Auxiliar

CARLOS MARIO MONCADA OSPINA
Contralor Auxiliar

ARLEY DE JESÚS RAMÍREZ PATIÑO
Contralor Auxiliar

YOLANDA CECILIA MORENO MONSALVE
Contralor Auxiliar

FANNY DEL CARMEN DUQUE JARAMILLO
Profesional Universitario

MARÍA LOURDES OVIEDO ZAPATA
Profesional Universitario

FRANCISCO LUIS AGUDELO AGUDELO
Profesional Universitario

FRANK GONZALO PÉREZ URIBE
Contralor Auxiliar
Auditores

HENRY JAVIER CÁRDENAS OCHOA
AIDEE AGUIRRE MUÑOZ
Abogados



TABLA DE CONTENIDO

1.	HECHOS RELEVANTES AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	5
2.	CARTA DE CONCLUSIONES Y NOTIFICACIÓN DEL INFORME FINAL 7	
3.	OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	9
3.1.	OBJETIVO GENERAL	9
3.2.	FUENTES DE CRITERIO	9
3.3.	ALCANCE DE LA AUDITORÍA	10
3.4.	LIMITACIONES DEL PROCESO [si aplica]	11
3.5.	CONCEPTO DEL CONTROL FISCAL INTERNO	11
4.	OTRAS ACTUACIONES	12
4.1.	CONCEPTO SOBRE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA	12
4.2.	CONCEPTO SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	13
5.	BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL	13
6.	CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA	13
7.	RELACIÓN DE HALLAZGOS	14
8.	PLAN DE MEJORAMIENTO	14
9.	OBJETIVOS Y CRITERIOS	16
9.1.	OBJETIVOS ESPECÍFICOS	16
9.2.	CRITERIOS DE AUDITORÍA	16
10.	RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	17
10.1.	OBJETIVO ESPECÍFICO No. 1	17
11.	OTRAS ACTUACIONES	34
11.1.	RENDICIÓN DE LA CUENTA	34
11.2.	PLAN DE MEJORAMIENTO	35



* 2 0 2 3 1 0 0 0 3 1 3 2 *

Al responder por favor cite este número

Radicado No 2023100003132

Medellín, 15/03/2023

11.3. CONTROL INTERNO	35
12. MUESTRA DE AUDITORÍA	36
13. INSUMOS PARA PRÓXIMAS AUDITORIAS	41
14. ANEXO	41



1. HECHOS RELEVANTES AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO

Dentro de los hechos relevantes en la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia - ACTIVA encontramos lo siguiente:

- Se evidenció que si bien la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia - ACTIVA. tiene su propio Manual de Contratación aprobado mediante acuerdo No. 003 del 05 de diciembre de 2020, este no se encuentra totalmente vinculado y ajustado con los manuales de procesos y procedimientos, lo que posibilita que los contratos que la empresa realiza presenten falencias en los controles y supervisión.
- Aunque el referido Manual, en su Artículo 30, menciona los procedimientos de la contratación directa, se identificaron falencias en los controles, respecto del tipo de documentación que deben contener los diferentes procesos contractuales.
- Se observaron debilidades de planeación en las diferentes modalidades de contratación, ya que por el tipo de empresa y de negocio los contratos se pueden adicionar hasta el 100%.
- Aunque la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia cuenta con una oficina que cumple las funciones de control interno, es necesario que esté empoderada en lo que tiene que ver con la realización de auditorías internas y sus correspondientes seguimientos, en cumplimiento de su rol de mejora continua, así como del seguimiento a los resultados de las auditorías realizadas por entes internos y externos.
- Si bien la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia - ACTIVA cuenta con algunos controles a los procesos, es necesario que cada líder identifique y documente controles para evitar la materialización de los riesgos, además que verifiquen que sus



procesos están bien definidos y sus procedimientos caracterizados con sus correspondientes riesgos y controles.

- En general se evidencia un buen relacionamiento entre todo el personal de la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia, posibilitando con ello que una vez se capacite al personal en Control Interno, MECI y MIPG, riesgos y controles, esto contribuya a un excelente ambiente de control.



2. CARTA DE CONCLUSIONES Y NOTIFICACIÓN DEL INFORME FINAL

Doctor

Derlis Martínez Tapias

Gerente General-ACTIVA

Municipio de Medellín

Dirección: Calle 45 55-65 · Edificio Business Plaza

Teléfono: 604 4637472

Correo electrónico: gerencia@activa.com.co

Medellín, Antioquia

Asunto: Notificación del Informe final de la auditoria de cumplimiento evaluando la eficacia y eficiencia en la venta de bienes y servicios contratados por la **EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA-ACTIVA** vigencia 2022

Respetado Doctor Martínez Tapias

Con fundamento en las facultades otorgadas por los Artículos 267 y 272 de la Constitución Política y de conformidad con lo estipulado en la Resolución 2021500000520 del 19 de febrero de 2021, "por medio del cual... se adopta la guía de auditoria territorial..." la Contraloría General de Antioquia realizó auditoria de cumplimiento sobre la evaluación a la eficacia y eficiencia en la venta de bienes y servicios contratados, en el período auditado.

Es responsabilidad de la Entidad, el contenido en calidad y cantidad de la información suministrada, así como con el cumplimiento de las normas que le son aplicables a su actividad institucional en relación con el asunto auditado.



Es obligación de la Contraloría General de Antioquia expresar con independencia una conclusión sobre el cumplimiento de las disposiciones aplicables sobre la evaluación a la eficacia y eficiencia en la venta de bienes y servicios contratados por la Empresa de Parques y Eventos - ACTIVA, conclusión que debe estar fundamentada en los resultados obtenidos en la auditoría realizada.

Este trabajo se ajustó a lo dispuesto en los principios fundamentales de auditoría y las directrices impartidas para la auditoría de cumplimiento, conforme a lo establecido en la Resolución 2020500002080 de 31 de diciembre de 2020, *“por medio del cual se adopta la primera versión del procedimiento para desarrollar la auditoría de cumplimiento...”*, proferida por la Contraloría General de Antioquia, en concordancia con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI¹), desarrolladas por la Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI²) para las Entidades Fiscalizadoras Superiores.

Estos principios requieren de parte de la Contraloría General de Antioquia la observancia de las exigencias profesionales y éticas que requieren de una planificación y ejecución de la auditoría destinadas a obtener garantía, de que los procesos consultaron la normatividad que le es aplicable.

La auditoría incluyó el examen de las evidencias y documentos que soportan el asunto o materia auditable en cumplimiento de los criterios evaluados, los procedimientos de auditoría y conclusiones se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo.

Las observaciones se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoría, las respuestas fueron analizadas y en este informe se incluyen los hallazgos que la Contraloría General de Antioquia consideró pertinentes.

¹ ISSAI: The International Standards of Supreme Audit Institutions.

² INTOSAI: International Organisation of Supreme Audit Institutions.



Así mismo, es responsabilidad del representante legal dar a conocer el informe de la auditoría a la Oficina y/o responsable de Control Interno para que continúe con el trámite del plan de mejoramiento.

3. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

3.1. OBJETIVO GENERAL

Emitir un concepto sobre el cumplimiento de los criterios en todos los aspectos significativos con el fin de evaluar en qué medida la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia – ACTIVA cumplió en términos de eficacia y eficiencia la entrega de los bienes y servicios contratados; de igual manera verificar el cumplimiento de los planes de mejoramiento, la rendición de la cuenta y control fiscal interno.

3.2. FUENTES DE CRITERIO

De acuerdo con el objeto de la evaluación, el marco legal sujeto a verificación fue:

- Constitución Política de Colombia de 1991.
- Decreto 410 de 1971 Código de Comercio Colombiano
- Ley 489 de 1998 "Principios y reglas básicas de la organización y funcionamiento de la Administración Pública".
- Ley 610 de 2000, "Por la cual se establece el trámite de los procesos de responsabilidad fiscal de competencia de las contralorías".
- Ley 1952 de 2019 "Por medio de cual se expide el código general disciplinario se derogan la ley 734 de 2002"
- Ley 1474 de 2011 "Por medio de la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública"
- Ley 599 de 2000, expedida por el Congreso de la Republica: "Por medio del cual se expide el Código Penal y se adoptan las normas rectoras de la ley penal colombiana".



- Ley 87 de 1993, "Por medio de la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones".
- Ley 1712 de 2014, "Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones".
- Decreto 403 de 2020, "Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal".
- Decreto 1082 de 2015, "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Administrativo de Planeación Nacional".
- Resolución N° 2022500002034 de 28 de noviembre de 2022, Contraloría General de Antioquia, "Por la cual se establecen los términos y condiciones para rendir las cuentas por parte de todos los entes que fiscaliza la Contraloría General de Antioquia en la plataforma denominada gestión transparente" y Resolución N° 2022500002321 de 22 de diciembre de 2022 "por medio del cual adiciona y modifica algunos artículos de la resolución 2022500002034 de 28 de noviembre de 2022 ..."
- Manual de contratación de la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia – ACTIVA.
- Estatuto tributario del ente territorial.

3.3. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Con la presente auditoría de Cumplimiento se evaluó el cumplimiento de la aplicación del manual de contratación y normas relacionadas, la entrega del bien, obra o servicio en términos de calidad, oportunidad y las condiciones previstas en el contrato y/o convenio objeto de auditoría; de igual manera, la efectividad al seguimiento al plan de mejoramiento, la revisión y rendición de la cuenta y el control fiscal interno.



3.4. LIMITACIONES DEL PROCESO [si aplica]

En el trabajo de auditoría no se presentaron limitaciones que afectaron el alcance de la auditoría.

3.5. CONCEPTO DEL CONTROL FISCAL INTERNO

En cumplimiento del numeral 6° del artículo 268 de la Constitución Política de Colombia, la Contraloría General de Antioquia evaluó los componentes del control interno y los controles establecidos por el sujeto de control conforme a los parámetros mencionados en la Guía de Auditoría Territorial en el Marco de las Normas Internacionales de Auditoría ISSAI.

Teniendo en cuenta, la evaluación de los componentes de control interno se determinó un resultado **Parcialmente Adecuado**, en la evaluación al diseño del control se determinó un resultado **Parcialmente adecuado** y la evaluación a la efectividad de los controles arrojó un resultado **Eficaz**, teniendo en cuenta la siguiente escala de valoración establecida en la GAT:

Rangos de ponderación CFI	
De 1.0 a 1.5	Efectivo
De > 1.5 a 2.0	Con deficiencias
De > 2.0 a 3.0	Inefectivo

Fuente: Matriz Riesgos y Controles
 Elaboro: Equipo Auditor

La Contraloría General de Antioquia emite un concepto **Eficiente**, según la evaluación de la calidad y eficiencia del control interno fiscal con una calificación de **1,1**, como se ilustra en el siguiente cuadro:



COMPONENTES DE CONTROL INTERNO (10%)	VALORACIÓN DISEÑO DE CONTROL - EFICIENCIA (20%)	RIESGO COMBINADO (Riesgo inherente* Diseño del control)	VALORACIÓN EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (70%)	CALIFICACION SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO DEL ASUNTO O MATERIA
PARCIALMENTE ADECUADO	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	EFICAZ	1,1
				EFICIENTE

Fuente: Matriz Riesgos y Controles
 Elaboro: Equipo Auditor

4. OTRAS ACTUACIONES

4.1. CONCEPTO SOBRE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA

La Empresa de Parques y Eventos de Antioquia rindió la cuenta de la vigencia 2022, dentro de los términos establecidos por la Contraloría General de Antioquia, en cumplimiento de la Resolución N° 2022500002034 de 2022, "Por medio de la cual se establecen los términos y condiciones para rendir las cuentas por parte de todos los entes que fiscaliza la Contraloría General de Antioquia en la plataforma denominada gestión", y la Resolución N° 2022500002321 de 22 de diciembre de 2022 "por medio del cual adiciona y modifica algunos artículos de la resolución 2022500002034 de 28 de noviembre de 2022...", respectivamente.

Los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente la gestión fiscal realizada por la entidad **Empresa de Parques y Eventos de Antioquia**, fueron evaluados a través de las variables de oportunidad, suficiencia y calidad, obteniendo una calificación de **95** sobre **100** puntos, por lo tanto, la Contraloría General de Antioquia emite un concepto **Favorable**; como se observa en el siguiente cuadro:



RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO
Oportunidad en la rendición de la cuenta	98,8	0,1	9,88
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	95,3	0,3	28,60
Calidad (veracidad)	94,2	0,6	56,51
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			95,0
Concepto rendición de cuenta a emitir			Favorable

Fuente: PT 26 Rendición y Evaluación de la Cuenta
 Elaboró: Equipo Auditor

4.2. CONCEPTO SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

La Contraloría General de Antioquia no emite concepto sobre la efectividad del plan de mejoramiento, toda vez que, al cierre de la vigencia auditada, la entidad no presentaba hallazgos producto de actuaciones fiscales.

5. BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL

Durante la presente auditoría no se presentaron beneficios de auditoría.

6. CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA

Como resultado de la auditoría de cumplimiento, la Contraloría General de Antioquia con relación a la observancia de la normatividad relacionada con la evaluación a la eficacia y eficiencia en la venta de bienes y servicios contratados por la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia, es:



Conclusión sin reservas.

Sobre la base del trabajo de auditoría efectuado, la Contraloría General de Antioquia emite una **conclusión sin reservas** acerca de Evaluar el cumplimiento de la gestión fiscal en los procesos de adquisición y recepción de los bienes y servicios adquiridos por la entidad, en cada una de sus etapas (Precontractual, Contractual, Poscontractual y recepción), seleccionando aleatoriamente o por riesgo fiscal, ejecutados, terminados o liquidados en la vigencia fiscal 2022 y de las vigencias anteriores ejecutados en esta vigencia, conforme al Plan Anual de Adquisiciones de la entidad y de acuerdo a la normatividad vigente aplicable, resultando conforme, en todos los aspectos significativos, con los criterios aplicados. Dado que los resultados finales de los hallazgos son de connotación Administrativa y estos no superan la materialidad ni el error tolerable.

7. RELACIÓN DE HALLAZGOS

En el desarrollo de la presente auditoría se establecieron siete (7) Hallazgos administrativos sin presuntas incidencias como se relacionan a continuación:

Tipo de hallazgo	Cantidad	Valor en pesos
1. Administrativos (total)	7	
Incidencias		
1. Disciplinarios	0	
2. Penales	0	
3. Fiscales	0	\$0
4. Sancionatorios	0	

8. PLAN DE MEJORAMIENTO

Como resultado de la presente auditoría, la **Empresa de Parques y Eventos de Antioquia - ACTIVA** debe elaborar un Plan de Mejoramiento, que deberá ser presentado y reportado en la plataforma



Gestión Transparente en el formato F22D anexo, dentro de los quince (15) días calendarios siguientes al recibo del informe final. La Entidad debe ajustar el plan de mejoramiento que se encuentra desarrollando, con las acciones y metas, para responder a cada una de las debilidades detectadas en la presente auditoría, el cronograma para su implementación y los responsables de su desarrollo que permitan solucionar las deficiencias comunicadas que se describen en el informe.

Por último, para la Contraloría General de Antioquia es de vital importancia el grado de satisfacción de nuestros clientes, lo que ayuda a nuestro continuo mejoramiento, para lo cual, cordialmente solicitamos el diligenciamiento del formato que encuentra en el link [encuesta](#).

Atentamente,

YHAN MAURICIO GOMEZ ARDILA
Contralor Auxiliar

FERNANDO DE JESUS VERGARA
VELEZ
Contralor Auxiliar - Auditoria Integrada

P/ Equipo Auditor AC ACTIVA
E/ Yhan Mauricio Gómez Ardila C.A Auditor / Líder
R/ Fernando de Jesús Vergara Vélez C.A.A.I



9. OBJETIVOS Y CRITERIOS

Los objetivos específicos y los criterios de auditoría aplicados en la evaluación a la eficacia y eficiencia en la venta de bienes y servicios contratados por la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia - ACTIVA., fueron:

9.1. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

1. Evaluar el cumplimiento de la gestión fiscal en los procesos de adquisición y recepción de los bienes y servicios adquiridos por la entidad, en cada una de sus etapas (Precontractual, Contractual, Postcontractual y Recepción), seleccionando aleatoriamente o por riesgo fiscal, ejecutados, terminados o liquidados en la vigencia fiscal 2022 y de las vigencias anteriores ejecutados en esta vigencia, conforma al plan anual de adquisiciones de la entidad y de acuerdo a la normatividad vigente aplicable adoptado por la entidad en sus manuales internos de contratación y de supervisión de contratos; igualmente la verificación de la aplicación de sus manuales internos de procesos y procedimientos.
2. Evaluar y emitir concepto sobre el grado de cumplimiento y efectividad del plan de mejoramiento al cierre de la vigencia 2022.
3. Evaluar, la oportunidad, suficiencia y calidad de la Rendición de la cuenta correspondiente a la vigencia 2022.
4. Evaluar y emitir un concepto en la efectividad del control fiscal interno de la vigencia 2022.

9.2. CRITERIOS DE AUDITORÍA

De acuerdo con el objeto de la evaluación, los criterios sujetos a verificación son:

1. Evaluar en que, medida el manual de contratación de la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia aprobado mediante el Manual de Contratación adoptado mediante acuerdo No. 003 del 05 de diciembre del 2020 se aplica a los procesos de contratación y a su vez el cumplimiento normativo aplicable a una Empresa Industrial y



Comercial del Estado del Nivel Departamental.

2. Evaluar el cumplimiento de la gestión fiscal en los procesos de adquisición y recepción de los bienes y servicios adquiridos por la entidad, en cada una de sus etapas (Precontractual, Contractual, Poscontractual y recepción).

10. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Como resultado de la auditoría de cumplimiento, la Contraloría General de Antioquia definió los siguientes hallazgos de incumplimiento por cada uno de los objetivos específicos, los cuales previamente fueron notificados al auditado concediendo el tiempo de respuesta y validados por el equipo auditor, como se detalla a continuación: (la respuesta dada por la entidad y la validación del equipo auditor, están contenidas como anexo).

10.1. OBJETIVO ESPECÍFICO No. 1

OBJETIVO ESPECÍFICO 1

Evaluar el cumplimiento de la gestión fiscal en los procesos de adquisición y recepción de los bienes y servicios adquiridos por la entidad, en cada una de sus etapas (Precontractual, Contractual, Postcontractual y Recepción), seleccionando aleatoriamente o por riesgo fiscal, ejecutados, terminados o liquidados en la vigencia fiscal 2022 y de las vigencias anteriores ejecutados en esta vigencia, conforma al plan anual de adquisiciones de la entidad y de acuerdo a la normatividad vigente aplicable adoptado por la entidad en sus manuales internos de contratación y de supervisión de contratos; igualmente la verificación de la aplicación de sus manuales internos de procesos y procedimientos.

Como resultado de la auditoría se detectaron las siguientes situaciones de incumplimiento que fueron validadas como hallazgos de auditoría que a continuación se detalla:



Hallazgo Administrativo No. 1 – Deficiencias en los procesos de Supervisión. (A)

Revisados los procesos contractuales que adelanta la entidad, de la vigencia 2022, en sus diferentes modalidades de selección, a través de Órdenes de Compra de Bienes y Servicios, Contratación Directa, Invitación con Lista Corta, y a través de Invitación Abierta, se observó que:

- a. Los informes de supervisión o Actas de seguimiento, presentan insuficiencia en cuanto a los soportes correspondientes al cumplimiento de las obligaciones respectivas y del cumplimiento de actividades, tales como: informes, actas, planillas de asistencia a reuniones, reporte fotográfico, oficio delegación de funciones, firma de documentos y fichas técnicas.

De acuerdo a lo anterior, se presenta información incompleta, inobservando lo ordenado en el Acuerdo Nro. 003 del 05 diciembre de 2020.

- b. Lo señalado permite evidenciar que el acta de supervisión implementada por la entidad no cumple con los requisitos que demuestren un estricto seguimiento a los aspectos administrativos, técnicos, legales y económicos del Estatuto contractual, de obligatoria consulta y aplicación a todos aquellos servidores que sean nombrados como supervisores de los contratos, órdenes de compra o gastos; así como de los convenios que suscriba la Empresa durante todas sus etapas de la actividad contractual, desarrollo, celebración, ejecución, trámite y liquidación de los contratos

Lo expuesto, se evidenció en los contratos que se señalan a continuación, los cuales fueron seleccionados en la muestra auditada.



NUMERO DE CONTRATO	Origen	CONTRATISTA	MODALIDAD DE CONTRATACION	ADICIÓN CONTRATO 1	ADICIÓN CONTRATO 2	TOTAL EJECUTADO	Detalle	CONTRATOS ASOCIADOS CONV	CIERRE FRO-RECURSOS LIBERADOS
OC021	CIA-CM 0462022 celebrado entre Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA y ACTIVA	VICTOR MANUEL ARISTIZABAL GIRALDO	Orden de Compra	\$ 0	\$ 0	\$ 5.300.000	Prestación de servicios para la implementación de las metodologías y procesos de comunicación gráfica.	OPN° 04	0
OC032	CIA-CM 0460001 3747 celebrado entre Activa y el ICPA	JUAN FERNANDO ALVAREZ MONSALVE	Orden de Compra	\$ 7.500.000	0	\$ 22.500.000	CONVENIO No 046 -2022 Antioquia Vive la Música, para los encuentros subregionales.	OP N° 09OP N° 21	0
OC034	CIA-CM 0460001 3747 celebrado entre Cámara de Comercio Holandesa Holland House	CAMARA DE COMERCIO COLOMBIANO HOLLANDESA HOLLAND HOUSE	Orden de Compra	\$ 0	0	\$ 27.370.000	Prestación de servicios de diseño e implementación de una rueda de negocios virtual dirigida a las Empresas del departamento de Antioquia, con el fin de fortalecer sus capacidades exportadoras.	OPN° OC 034 y se realizó OP No 285	
OC039	CIA-CM 0460001	CORPORACION	Orden de Compra	\$ 0	0	\$ 17.000.00	Prestación de	N/A	



NUMERO DE CONTRATO	Origen	CONTRATISTA	MODALIDAD DE CONTRATACION	ADICIÓN CONTRATO 1	ADICIÓN CONTRATO 2	TOTAL EJECUTADO	Detalle	CONTRATOS ASOCIADOS CONV	CIERRE FRO-RECURSOS LIBERADOS
	3747 celebrado entre Activa y Corporación Movimiento Atapuma	ATAPUMA				0	Servicios de operación logística para la capacitación de jóvenes rurales en el manejo de drones con el fin de fortalecer sus competencias laborales y poder acceder a mejores ofertas de empleo formal.		
OC063	CIA-CM 04600013747	BEMARKETING SAS	Orden de Compra	\$ 0	0	\$ 29.432.479	Prestación de Servicios de operación logística para el desarrollo del evento denominado tercer encuentro de Familias Ambientales con cargo a los recursos del contrato 4600013747 de 2022 con el departamento de Antioquia y la Oficina de	OPN° 595 Por \$17.252.592 OPN°536 por 12.179.888	0



* 2 0 2 3 1 0 0 0 3 1 3 2 *

Al responder por favor cite este número

Radicado No 2023100003132

Medellín, 15/03/2023

NUMERO DE CONTRATO	Origen	CONTRATISTA	MODALIDAD DE CONTRATACION	ADICIÓN CONTRATO 1	ADICIÓN CONTRATO 2	TOTAL EJECUTADO	Detalle	CONTRATOS ASOCIADOS CONV	CIERRE FRO-RECURSOS LIBERADOS
							Comunicaciones.		
CD012	CIA-CM 0462022 celebrado entre Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA y ACTIVA	OPERADORA DE ENTRETENIMIENTO S.A.S	Contratación directa	\$ 80.000.000	\$ 140.000.000	\$ 653.414.200	Prestación de servicios de operación logística y producción técnica para el desarrollo de los encuentros subregionales que se llevarán a cabo dentro del programa Antioquia Vive la Música y otros de conformidad al contrato interadministrativo CM 0462022 celebrado entre Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA y ACTIVA	OP N° 01 OP N° 03 OP N° 06 OP N° 11	\$ 40.585.800
CD013	CIA- CM 0462022 celebrado entre el Instituto de Cultura y Patrimonio de	BIG APPLE PRODUCTIONS GROUP S.A.S	Contratación directa	\$ 0	\$ 0	\$ 126.999.999	Prestación de servicios de impresión y materiales pop que se llevarán a	OP N° 02 OP N° 05	1



NUMERO DE CONTRATO	Origen	CONTRATISTA	MODALIDAD DE CONTRATACION	ADICIÓN CONTRATO 1	ADICIÓN CONTRATO 2	TOTAL EJECUTADO	Detalle	CONTRATOS ASOCIADOS CONV	CIERRE FRO-RECURSOS LIBERADOS
	Antioquia ICPA						cabo en la ejecución del proyecto Antioquia Vive la Música de conformidad con el contrato interadministrativo CM 0462022 celebrado entre el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA y la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia ACTIVA		
CD033	CIA-N CM 0682022 - INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA ICPA	FUNDACION TALLER DE LETRAS JORDI SIERRA I FABRA	Contratación directa	\$ 0	\$ 0	\$ 71.419.040	prestación de servicios de operación logística para el desarrollo de las actividades necesarias para la participación del instituto de cultura y patrimonio de Antioquia ICPA en la 16 fiesta del libro y	OPN°1	0



NUMERO DE CONTRATO	Origen	CONTRATISTA	MODALIDAD DE CONTRATACION	ADICIÓN CONTRATO 1	ADICIÓN CONTRATO 2	TOTAL EJECUTADO	Detalle	CONTRATOS ASOCIADOS CONV	CIERRE FRO-RECURSOS LIBERADOS
							la cultura con cargo al contrato interadministrativo n cm 0682022		
CD055	CIA-CM 0462022	OPERADORA DE ENTRETENIMIENTO S.A.S	Contratación directa	\$ 0	\$ 0	\$ 89.945.863	prestación de servicios de operación logística para realizar evento enmarcado en el programa de Antioquia vive la música en el valle de aburra de conformidad al contrato interadministrativo cm 0462022 celebrado entre instituto de cultura y patrimonio de Antioquia ICPA y activa	Nº 13	\$ 54.137
LC006	CIAD- N 4600013 747 DE 2022-OFF-COMUNICOMUNICACION-GOBAN		Lista corta	\$ 328.908.644	\$ 0	\$ 1.285.709.103	prestación de servicios de operación logística para atender la llegada y estadía de las	OP No 224 OP No225 OP No 226 OP No227 OP No 231 OP No232 OP No233 OP No236 OP No 238 Se pagaron	1



NUMERO DE CONTRATO	Origen	CONTRATISTA	MODALIDAD DE CONTRATACION	ADICIÓN CONTRATO 1	ADICIÓN CONTRATO 2	TOTAL EJECUTADO	Detalle	CONTRATOS ASOCIADOS CONV	CIERRE FRO-RECURSOS LIBERADOS
							comunidades indígenas que asistirán al evento denominado "jornadas y acuerdos participativos y comunitarios con comunidades indígenas" el cual se llevará a cabo en el municipio de Itagüí, en el marco de contrato interadministrativo número 4600013747 de 2022.	con la factura No BAP 1575. Y CON LA ADICION SE PAGARON LAS OP No 268 y OP No 276 Se pagaron con la factura No BAP 1575	

Fuente: Contratación Rendida, en Sia Observa y Secop II y Carpetas que reposan en el Archivo de la entidad
 Elaboro: Carlós Mario Moncada Ospina CA-Equipo auditor

La entidad viene inobservando el principio de Responsabilidad Artículo 4, literal Responsabilidad del acuerdo número 003 de fecha 5 de diciembre del 2020, en concordancia con el Artículo 209 Constitución Política C.P. (Principios de la función Administrativa) y en especial los mandatos consagrados en su manual interno de contratación adoptado por la entidad en el Capítulo VIII Supervisión e Interventoría, artículos 59 y subsiguientes del Acuerdo Nro. 003 de diciembre de 2020 Manual de contratación de la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia – ACTIVA, En Concordancia con lo estipulado en los Artículos 82, 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011.



Hallazgo Administrativo No. 2 – Deficiencias en los controles de Documento Previo exigido para realizar un Proceso de Contratación Directa de La Entidad. (A)

En revisión de los contratos **CD006 y CD007** del 2022 en la modalidad de contratación directa suscrito entre la **GOBERNACION DE ANTIOQUIA** y la **EMPRESA PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA**, contratos que se detallan a continuación en la siguiente tabla se observó lo siguiente:

NUMERO DE CONTRATO	ORIGEN	CONTRATISTA	Fecha Suscripción N	ESTADO	Valor CONTRATO
CD006	CIA-2822021-CELEBRADO CON EL INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA ICPA	OPERADORA DE ENTRETENIMIENTO S.A.S	2022/01/26	Liquidado	\$ 500,000,000
CD007	REQUERIMIENTO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA ICPA EN EL MARCO DEL CONTRATO 282 2021	JUAN FERNANDO ALVAREZ MONSALVE	2022/01/26	Liquidado	\$ 62,750,000

Fuente: Carpetas que reposan en el archivo de la dependencia
 Elaboró: Frank Pérez- Contralor Auxiliar

Mediante acuerdo número 003 de fecha 5 de diciembre del 2020 por medio del cual se adopta el manual de contratación de la **EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA – ACTIVA** se estableció en el artículo 30 el procedimiento de la contratación directa así: “La empresa, de acuerdo con las causales previstas en el artículo anterior, hará una invitación directa de oferta, enviada vía correo electrónico o por correo postal al domicilio del proponente o proponentes. Una vez recibida la oferta sujeta a las condiciones de la invitación, se realizará la evaluación y análisis de la oferta económica y técnica, así como la verificación de la capacidad jurídica, económica y de experiencia de las(s) propuesta(s), según aplique. La evaluación y análisis de la oferta corresponderá a los responsables de elaborar el formato de necesidad, conveniencia y oportunidad; dicha evaluación se incluirá como



justificación en el formato de necesidad, conveniencia y oportunidad de conformidad con artículo 6 y 7 del presente manual y finalmente se elaborará el contrato.”

En revisión de los procesos contractuales objeto de estudio no se observó en los estudios previos, la existencia del documento formato de necesidad, conveniencia y oportunidad; el cual fue aportado en la etapa de respuesta al informe preliminar **“informe de evaluación y análisis de la oferta económica y técnica”**, documento previo exigido para realizar un proceso de contratación directa de la entidad. La que demuestra falencias en los controles, debido a la desorganización de la información. Inobservando el acuerdo número 003 de fecha 5 de diciembre del 2020, por medio del cual se adopta el manual de contratación de la **EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA – ACTIVA**

Hallazgo Administrativo No. 3 – Archivo con deficiencias en la gestión documental. (A)

Revisados los contratos celebrados por la Empresa ACTIVA, en la vigencia 2022, el equipo auditor observó deficiencias en la gestión documental, debido a que las carpetas no están archivadas en debida forma, no se encuentran totalmente foliadas, en algunas carpetas la lista de chequeo de contenido de los documentos, no está totalmente diligenciada, situación que dificulta la consulta y fácil acceso a la información, de tal forma que; sirva como fuente de memoria histórica, la consulta y acceso al proceso contractual por los diferentes entes de vigilancia y control, garantizando el principio de publicidad y transparencia.

A continuación, se relacionan algunos contratos que presentan dicha inconsistencia.



* 2 0 2 3 1 0 0 0 3 1 3 2 *

Al responder por favor cite este número

Radicado No 2023100003132

Medellín, 15/03/2023

NRO. DE CONTRATO	CONTRATISTA	VALOR (\$)	OBJETO	RELACIÓN OP
CM001-01	CI VIDEOBASE S.A.S.	El valor del contrato es de cuantía indeterminada, pero determinable de conformidad con los requerimientos allegados por los clientes de ACTIVA y los propios de la Entidad	DE OPERACIÓN LOGÍSTICA BTL Y EVENTOS PARA LAS ACTIVIDADES PROPIAS Y PROYECTOS COORDINADOS ADMINISTRADOS Y ORGANIZADOS Empresa- ACTIVA	618, 618AD, A12, 27, 600, 29, 10, 598, 11AD, 21, 11, 23, 510, 489, 487, 487, A07, 21, 14, 08, 07, 17, 8GH, A06, 116V4, 264, A05, A04
CM001-17	MEKANUS PRODUCCIONES S.A.S	El valor del contrato es de cuantía indeterminada, pero determinable de conformidad con los requerimientos allegados por los clientes de ACTIVA y los propios de la Entidad	DE OPERACIÓN LOGÍSTICA BTL Y EVENTOS PARA LAS ACTIVIDADES PROPIAS Y PROYECTOS COORDINADOS ADMINISTRADOS Y ORGANIZADOS Empresa- ACTIVA	263, 257, 315, 342, 517, 518, 351-55-02, 592, 117, 12, 14, 20 INFORME DE SUPERVISION N°7. CONTRATO CON PRÓRROGA HASTA EL 31 DE ENERO DE 2023. CONTRATO SIN LIQUIDAR POR LO TANTO QUEDARA COMO INSUMO PARA LA PRÓXIMA AUDITORÍA
CM 001-3	FUNDACION NACIONAL PARA EL DESARROLLO, EL ARTE Y LA CULTURA	El valor del contrato es de cuantía indeterminada, pero determinable de conformidad con los requerimientos allegados por los clientes de ACTIVA y los propios de la Entidad	DE OPERACIÓN LOGÍSTICA BTL Y EVENTOS PARA LAS ACTIVIDADES PROPIAS Y PROYECTOS COORDINADOS ADMINISTRADOS Y ORGANIZADOS Empresa- ACTIVA	OP-007-2022, OP-007.1-2022, OP-008-2022, OP-13.3, OP-20.1, OP-24.1, OP-39, OP-271, OP-277, OP-327, OP355, OP-387, OP-398, OP-609.
CM 001-11	SOLUGISTIK SAS	El valor del contrato es de cuantía indeterminada, pero determinable de conformidad con los requerimientos allegados por los clientes de ACTIVA y los propios de la Entidad	DE OPERACIÓN LOGÍSTICA BTL Y EVENTOS PARA LAS ACTIVIDADES PROPIAS Y PROYECTOS COORDINADOS ADMINISTRADOS Y ORGANIZADOS Empresa- ACTIVA	
CM 001-13	COPLOX PRODUCCIONES SAS	El valor del contrato es de cuantía indeterminada, pero determinable de conformidad con los requerimientos allegados por los clientes de ACTIVA y los propios de la Entidad	DE OPERACIÓN LOGÍSTICA BTL Y EVENTOS PARA LAS ACTIVIDADES PROPIAS Y PROYECTOS COORDINADOS ADMINISTRADOS Y	OP-10V2,OP-10V2-,OP-070,OP-071,OP-077,OP-078,OP-095,OP-344,OP-336,OP-337,OP-338,OP-39,OP-



NRO. DE CONTRATO	CONTRATISTA	VALOR (\$)	OBJETO	RELACIÓN OP
			ORGANIZADOS Empresa- ACTIVA	367,OP-320,OP-350,OP-356,OP-368,OP-375,OP-390,OP-393,OP-401,OP-431,OP-433,OP-435,OP-394,N/A 46.524.239,OP-366,OP-619,OP-613,OP-607,OP-070,OP-071,OP-077,OP-078,OP-095,OP-344,OP-336,OP-337,OP-338,OP-339,OP-367,OP-320,OP-350,OP-356,OP-461,OP-375,OP-90,OP-393,OP-401,OP-431,OP-433,OP-435,OP-394,N/A 46.524.239,OP-366,OP-619,OP-613.

Fuente: Contratación Rendida en Secop II, Sia Observa y carpetas que reposan en el Archivo de la Dependencia.
 Elaboró: Fanny del Carmen Duque y Equipo Auditor

Lo anterior, inobserva el principio de transparencia y publicidad Literal h). Acuerdo Nro 003 del 05 de diciembre de 2020, por medio del cual se adopta el manual de contratación de la EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA – ACTIVA, en concordancia con lo preceptuado en los artículos 2,3 y 12 de la Ley 87 de 1993, el literal a) del artículo 4 y 24 de la Ley 594 de 2000 y en especial, la Circular N°.004 de 2003, emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública Archivo General de la Nación

Principios generales que rigen la función archivística.

a) Fines de los archivos. El objetivo esencial de los archivos es el de disponer de la documentación organizada, en tal forma que la información institucional sea recuperable para uso de la administración en el servicio al ciudadano y como fuente de la historia;



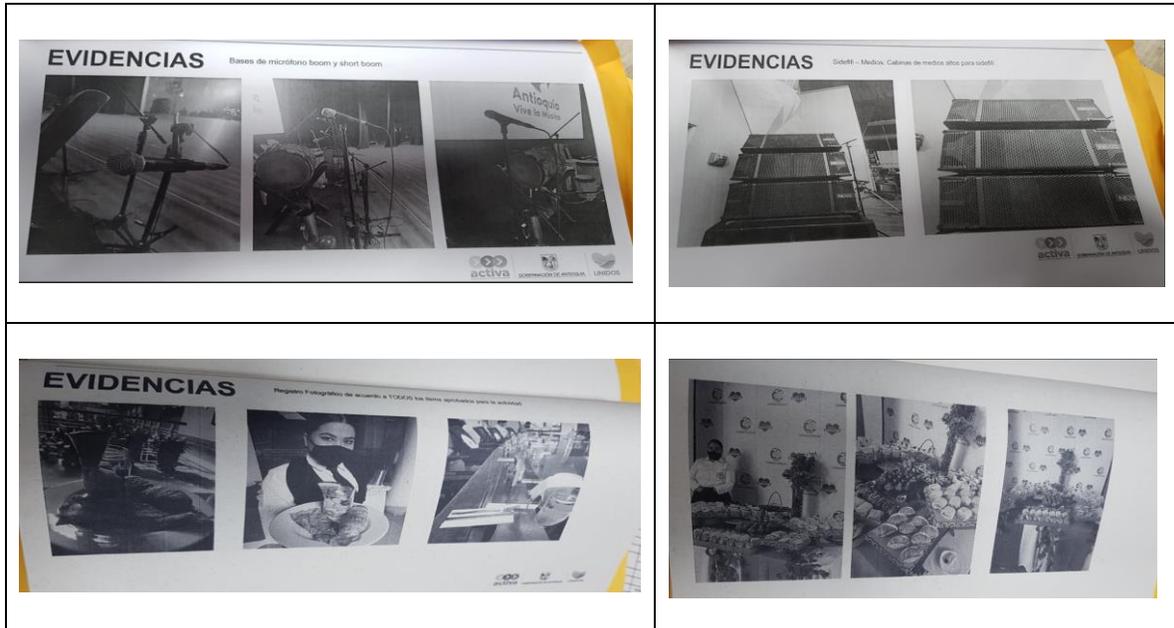
Por lo mismo, los archivos harán suyos los fines esenciales del Estado, en particular los de servir a la comunidad y garantizar la efectividad de los principios, derechos y deberes consagrados en la Constitución y los de facilitar la participación de la comunidad y el control del ciudadano en las decisiones que los afecten, en los términos previstos por la ley”.

Y la Circular N°.004 de 2003, emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública Archivo General de la Nación que dice: “Cada expediente podrá estar contenido en varias unidades de conservación de acuerdo con el volumen de la misma, se recomienda que cada carpeta tenga como máximo 200 folios. La foliación debe ser consecutiva de 1 a n independientemente del número de carpetas, por ej. Carpeta 1 Fls. 1-200, Carpeta 2 Fls. 201-400, etc.”

“Dichos documentos se registrarán en el formato de Hoja de Control que se anexa de acuerdo con su instructivo, lo cual evitará la pérdida o ingreso indebido de documentos” y el artículo 4, Acuerdo N° 003 de 2020, Manual de Contratación, Emitido por la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia; “ACTIVA” y en concordancia del artículo 209 y 267 de la Constitución Política de Colombia.

Hallazgo Administrativo No. 4 – Evidencias sin referenciar. (A)

Revisadas las Actas de supervisión contenidas en las carpetas de contratación de la muestra seleccionada vigencia 2022, de la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia “ACTIVA”, se cotejó que las evidencias aportadas en las actas de Supervisión, No están debidamente referenciadas o rotuladas, por ejemplo, el número de la figura de acuerdo al orden en que se muestran en el documento, el título de la figura, la imagen, nota donde se describa el sitio, ubicación o lugar donde se tomó la imagen, responsable, en modo , tiempo y lugar, como se puede apreciar en la siguiente Imagen:



Fuente: Fuente: Muestra Seleccionada Contratación Rendida en Secop II, Sia Observa y carpetas que reposan en el Archivo de la Dependencia.
Elaboró: Fanny del Carmen Duque y Equipo Auditor

Se incumple el principio de Responsabilidad Literal g) y de Transparencia y Publicidad Literal h) del Acuerdo Nro. 003 del 05 de diciembre de 2020, por medio del cual se adopta el manual de contratación de la EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA – ACTIVA, en concordancia con lo preceptuado Acuerdo 002 de marzo 14 de 2014 del Archivo General de la Nación.

Hallazgo Administrativo No. 5 – Debilidades en los procesos y procedimientos internos. (A)

Revisado el contrato marco **001-17**, de la muestra seleccionada celebrado entre Empresa de Parques y Eventos de Antioquia y Producciones S.A.S., para prestación de servicios de operación logística **BTL** y eventos para las actividades propias y proyectos coordinados; se evidenció que en las ordenes de pedido adicionales y facturas anexas, presentan falencias en los formatos o documentos soportes, al expedir solicitudes de adiciones del cliente en formatos de la entidad Activa.



Se incumple el principio de Responsabilidad Literal g). y de Transparencia y Publicidad Literal h) del Acuerdo Nro 003 del 05 de diciembre de 2020, por medio del cual se adopta el manual de contratación de la EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA - ACTIVA



MEKANUS PRODUCCIONES S.A.S
 NIT: 900412241-1
 Régimen: Responsable del impuesto sobre las ventas -IVA
 Persona Jurídica
 CL 38 SUR 47 A 13, Envigado, Antioquia, Colombia
 Tel: 4 4 8 5 0 8 6
 Email: mekanusproduccionesas@gmail.com
 Autorización factura electrónica de venta No. 18764016597877 válida desde 2021-08-24 hasta 2022-08-24 rango desde MKP1845 hasta MKP10003.

Cliente: EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA - ACTIVA	FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA: MKP1944
NIT: 901437957	MONEDA: COP Colombia, Pesos
Dirección: CL 45 55 65, Medellín, Antioquia, Colombia	HORA EMISIÓN: 10:26:32
Teléfono: 3835136	FECHA FIRMADO: 01/02/2022 15:26:33
Email: info@activa.com.co	
Tipo de negociación: Crédito	
Medio de Pago: Acuerdo mutuo	
Fecha de Pago: 01/03/2022	
Total de Líneas: 5	

#	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	U. MEDIDA	CANTIDAD	PRECIO U.	FECHA DE EMISIÓN		FECHA DE VENCIMIENTO		TOTAL		
						DÍA	MES	AÑO	DÍA		MES	AÑO
1	48	PANTALLA De Retorno 55 Instalada en el Municipio de Tamesis el día 21 de Enero de 2022.	ZZ	1,00	\$400.000,00	01	02	2022	01	03	2022	\$400.000,00
2	117	REFRIGERIOS En Paquete Biodegradable, Municipio de Tamesis el día 21 de Enero de 2022.	ZZ	100,00	\$12.000,00	01	02	2022	01	03	2022	\$1.200.000,00
3	149	ALMUERZOS En Paquete Biodegradable, Municipio de Tamesis el día 21 de Enero de 2022.	ZZ	50,00	\$22.000,00	01	02	2022	01	03	2022	\$1.100.000,00
4	118	BOTELLAS DE AGUA Agua de vidrio, Municipio de Tamesis el día 21 de Enero de 2022.	ZZ	5,00	\$4.500,00	01	02	2022	01	03	2022	\$22.500,00
5	55	OPERARIO LOGÍSTICO Municipio de Tamesis el día 21 de Enero de 2022	ZZ	1,00	\$250.000,00	01	02	2022	01	03	2022	\$250.000,00

Notes: ORDEN DE PEDIDO N° 257 - CONTRATO N° 4600012581	Subtotal: \$2.972.500,00
	Cargos: \$0,00
	Descuento: \$0,00
	IVA: \$564.775,00
	Total: \$3.537.275,00

IMPUESTO	BASE	TARIFA	IMPORTE
IMPUESTOS			
OTIVA	\$2.972.500,00	19,00%	\$564.775,00

Favor consignar o hacer transferencia en la cuenta corriente de Bancolombia No. 01990597363 a nombre de Mekanus Producciones S.A.S.
 Firma Digital: MUH2W7E...
 Este documento es un título valor de acuerdo al art. 774 del C.C. y una vez aceptada declara haber recibido los bienes y servicios a satisfacción.
 Representación Gráfica de la Factura de Venta Electrónica.



Powered by 

Fuente: Carpeta Física del CM-001-17
Elaboró: Yolanda Moreno Monsalve CA-Equipo Auditor



 GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA República de Colombia		ORDEN DE PEDIDO		Código: FO-M1-P3-014	
				Versión: 04	
				Fecha de aprobación: 05/02/2019	
MARQUE CON UNA X EL SERVICIO REQUERIDO			ORDEN DE PEDIDO N°	315	
			CENTRAL DE MEDIOS:		
			CPTV:		
			OPERADOR LOGÍSTICO:		
CDP N°	3500047228	RPC N°	4500054622	CONTRATO N°	4600012581
INFORMACIÓN DE LA ORDEN DE PEDIDO					
FECHA SOLICITUD:	24 de febrero de 2022				
DEPENDENCIA:	Gerencia de Municipios				
DIRECCIÓN O SUBSECRETARÍA:					
NOMBRE DEL EVENTO O CAMPAÑA:	Rondas de Acuerdos Municipales – Jornadas de Acuerdos Municipales				
LUGAR DEL EVENTO O ENTREGA:	San Francisco - Donmatías				
FECHA Y HORA:	01 y 03 de marzo				
CONTACTO DEPENDENCIA SOLICITANTE					
NOMBRE:	Daniel Alexander Pérez Rojas				
TEL/CEL:	3122531458				
CORREO:	Jornadas.acuerdos@antioquia.gov.co				
OFICINA:	1105				
ESPECIFICACIONES TÉCNICAS					
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	OBSERVACIONES	PRECIO POR UNIDAD	VALOR TOTAL	
200	Refrigerios en empaque biodegradable (pasal salado+jujo en caja+fruta)	50 para el evento del 2 y 150 para el evento del 3 de marzo en Donmatías			
20	Agua en botellas de vidrio				
2	Alquiler de dos tv de 82 pulgadas	Para el municipio de san francisco el 1 de marzo desde la 1 pm hasta las 6 pm			
15	Alquiler de 15 manteles blancos	Para el municipio de san francisco el 1 de marzo desde la 1 pm hasta las 6 pm			
1	Sonido básico con cuatro cabinas y 4 micrófonos inalámbricos	Montar en el municipio de san francisco el 28 de febrero para el evento del 1 de marzo.			
50	Sillas sin brazos	Montar en el municipio de san francisco el 28 de febrero para el evento del 1 de marzo.			
3	Alquiler de 3 contadores para cada municipio				
1	Suministro de resma de 100 hojas OPALINA tamaño carta.	Entregar en la gobernación.			
APROBACIÓN DE ARTES Y DISEÑOS (MARQUE CON UNA X EL TIPO DE PIEZA O PIEZAS REQUERIDAS)					

Powered by  CamScanner

Fuente: Carpeta Física del CM-001-17-OP-315
 Elaboró: Yolanda Moreno Monsalve CA-Equipo Auditor





MEKANUS PRODUCCIONES S.A.S
 NIT: 900412241-1
 Régimen: Responsable del impuesto sobre las ventas - IVA
 Persona Jurídica
 CL 38 SUR 47 A 13, Envigado, Antioquia, Colombia
 Tel: 4 8 5 0 8 6
 Email: mekanusproduccionesas@gmail.com
 Autorización factura electrónica de venta No: 15764315897677 válida desde 2021-08-24 hasta 2022-06-24 rango desde MKP1846 hasta MKP10000.

Cliente: EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA - ACTIVA NIT: 901437957 Dirección: CL 45 55 65, Medellín, Antioquia, Colombia Teléfono: 3855136 Email: info@activa.com.co Tipo de negociación: Crédito Medio de Pago: Acuerdo mutuo Fecha de Pago: 09/04/2022 Total de Líneas: 14	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2">FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA</td> <td style="text-align: right;">MKP1957</td> </tr> <tr> <td colspan="2">MONEDA:</td> <td style="text-align: right;">COP Colombia, Pesos</td> </tr> <tr> <td colspan="2">HORA EMISIÓN:</td> <td style="text-align: right;">14:24:18</td> </tr> <tr> <td colspan="2">FECHA FIRMADO:</td> <td style="text-align: right;">09/03/2022 19:24:18</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: center;">FECHA DE EMISIÓN</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">DIA</td> <td style="text-align: center;">MES</td> <td style="text-align: center;">AÑO</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">09</td> <td style="text-align: center;">03</td> <td style="text-align: center;">2022</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: center;">FECHA DE VENCIMIENTO</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">DIA</td> <td style="text-align: center;">MES</td> <td style="text-align: center;">AÑO</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">09</td> <td style="text-align: center;">04</td> <td style="text-align: center;">2022</td> </tr> </table>	FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA		MKP1957	MONEDA:		COP Colombia, Pesos	HORA EMISIÓN:		14:24:18	FECHA FIRMADO:		09/03/2022 19:24:18	FECHA DE EMISIÓN			DIA	MES	AÑO	09	03	2022	FECHA DE VENCIMIENTO			DIA	MES	AÑO	09	04	2022
FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA		MKP1957																													
MONEDA:		COP Colombia, Pesos																													
HORA EMISIÓN:		14:24:18																													
FECHA FIRMADO:		09/03/2022 19:24:18																													
FECHA DE EMISIÓN																															
DIA	MES	AÑO																													
09	03	2022																													
FECHA DE VENCIMIENTO																															
DIA	MES	AÑO																													
09	04	2022																													

#	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	U. MEDIDA	CANTIDAD	PRECIO U.	IVA	DCTO.	TOTAL
1	46	PANTALLA LED de 2x2 metros	ZZ	1,00	\$1.000.000,00	19,00	0,00	\$1.190.000,00
2	46	PANTALLA De retina 85 pulgadas	ZZ	1,00	\$300.000,00	19,00	0,00	\$357.000,00
3	111	REFRIGERIOS En anaqueles indestructible	ZZ	300,00	\$7.200,00	19,00	0,00	\$8.520,00
4	110	BOTELLAS DE AGUA Agua en vidrio	ZZ	20,00	\$4.000,00	19,00	0,00	\$4.760,00
5	1	ALQUILER Muebles Blancos	ZZ	15,00	\$18.000,00	19,00	0,00	\$21.420,00
6	28	SONIDO Blanco con 4 cables y 4 micrófonos inalámbricos	ZZ	1,00	\$900.000,00	19,00	0,00	\$1.071.000,00
7	90	SILLAS Sin brazos	ZZ	50,00	\$2.900,00	19,00	0,00	\$3.455,00
8	1	ALQUILER De computadores de escritorio	ZZ	4,50	\$16.000,00	19,00	0,00	\$19.080,00
9	155	SUMINISTRO De 100 hojas optima tamaño carta	ZZ	1,50	\$20.000,00	19,00	0,00	\$23.850,00
10	1	TRANSPORTE ELEMENTOS Municipio de San Francisco	ZZ	1,50	\$900.000,00	19,00	0,00	\$1.071.000,00
11	156	COORDINADOR	ZZ	1,50	\$200.000,00	19,00	0,00	\$238.500,00
12	145	EXTENSIONES De 40 metros	ZZ	2,50	\$20.000,00	19,00	0,00	\$23.850,00
13	147	ADICIONAL Refrigerios	ZZ	58,00	\$7.200,00	19,00	0,00	\$8.574,00
14	147	ADICIONAL impresoras a color doble cara	ZZ	300,00	\$900,00	19,00	0,00	\$1.071,00

Notas: ORDEN DE PEDIDO N° 315 - CONTRATO MARCO N° CM001 - 17 DE 2022. Municipios de San Francisco - Don Matías los días 1 y 3 de marzo de 2022. BDN: (cifras millones ciento ochenta y siete mil seiscientos sesenta y siete pesos) CUFE: 016165060557756791916500122760090c0f1b868e449b581c493c856eae946a3276003418b2c9fb8a22c445e7	Subtotal: \$6.040.000,00 Cargos: \$0,00 Descuento: \$0,00 IVA: \$1.147.600,00 Total: \$7.187.600,00
---	---

IMPUESTO	BASE	TARIFA	IMPORTE
01 IVA	\$6.040.000,00	19,00%	\$1.147.600,00

Fuente: Factura electrónica- Carpeta Física del CM-001-17-OP-315
 Elaboró: Yolanda Moreno Monsalve CA-Equipo Auditor

Hallazgo Administrativo No. 6 – Facturación Global. (A)

En la orden de pedido N° 12 para la actividad Encuentro subregional de AVL M del municipio de Caucaasia liderada por el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, donde la factura **MKP2121** no detalla los



productos y/o servicios facturados, lo que imposibilita la verificación y trazabilidad de la entrega.

Inobservando el principio de Responsabilidad Literal g). y de Transparencia y Publicidad Literal h) del Acuerdo Nro 003 del 05 de diciembre de 2020, por medio del cual se adopta el manual de contratación de la EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA – ACTIVA.

11. OTRAS ACTUACIONES

No se tienen otras actuaciones de auditorías de cumplimiento anteriores.

11.1. RENDICIÓN DE LA CUENTA

Hallazgo Administrativo 7 – Revisión de Cuentas (A)

Una vez verificados los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas a través de las variables de oportunidad, suficiencia y calidad evaluadas, se observa cumplimiento en la rendición de la cuenta en la plataforma **GESTIÓN TRANSPARENTE** por parte LA EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DEL DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA -ACTIVA –, dentro del plazo establecido para ello, esto es, el día 20 de febrero de 2023, a través de la Resolución N° 2022500002034 de 28 de noviembre de 2022, de la Contraloría General de Antioquia, *“Por la cual se establecen los términos y condiciones para rendir las cuentas por parte de todos los entes que fiscaliza la Contraloría General de Antioquia en la plataforma denominada gestión transparente”* y la Resolución N° 2022500002321 de 22 de diciembre de 2022 *“por medio del cual adiciona y modifica algunos artículos de la resolución 2022500002034 de 28 de noviembre de 2022.”*. De acuerdo a la resolución interna de rendición de la cuenta, se obtiene como resultado que la documentación cargada por la Entidad en la plataforma **GESTIÓN TRANSPARENTE** fue **Favorable (Mayor o igual a 80 puntos y menor a 100 puntos)**, de acuerdo a la



calificación de **95.0**

Ahora bien, con respecto a la calidad de la información, se evidenció que la Empresa de Parques y Eventos del Departamento de Antioquia - ACTIVA, presentó inconsistencias en la información reportada en los formatos diligenciados en la plataforma de **GESTIÓN TRANSPARENTE**.

A continuación, se relacionan los formatos, con respecto a la calidad y suficiencia de la Información rendida:

GENERALES					
4. Normatividad del manejo de cajas menores viáticos y avances y anticipos.	(PDF)	2	1	1	Resolucion No 067 del 1 de Noviembre del 2020, la cual no se encuentra firmada.
FINANCIEROS					
17. Relación detallada de los bienes muebles e inmuebles que integran el Grupo de Propiedad, planta y Equipo a diciembre 31 de la vigencia, clasificado por cuenta contable.	(Excel)	2	2	1	La empresa ACTIVA aporta archivo en excel con relación de bienes muebles con cuenta contable, falta claridad sobre los bienes inmuebles
18. Cálculo detallado de las depreciaciones de las Propiedades, Planta y Equipo y de los bienes de Beneficio y Uso Público e Históricas y Culturales, la vigencia y acumuladas a diciembre 31 de la vigencia.	(Excel)	1	1	1	La empresa ACTIVA solo envía una tabla de valores pero no hay detalle de bienes
19. Relación detallada de los Bienes (Muebles e Inmuebles) entregados y/o recibidos en Comodato o préstamos de uso, que contenga nombre del tercero, descripción del bien, dirección en caso de Inmueble y Valor Fiscal de los Bienes (Excel) y anexar los contratos (PDF).	(PDF y Excel)	2	1	1	La empresa ACTIVA, aportó como bienes inmuebles en usufructo: Cerro Tusa y Volcán del Lodo, pero no contiene el contrato de cerro tusa
27. Declaraciones tributarias y su correspondiente pago a la DIAN de la respectiva vigencia (PDF).	(PDF)	2	1	1	En las declaraciones tributarias falta el pago de la declaración de renta y unos pagos de retención

Fuente: PT-26-7. Empresas Industriales y Comerciales del Estado y Sociedades de Economía Mixta, con capital estatal suscrito y pagado superior o igual al 50%.

Elaboró: Equipo auditor

11.2. PLAN DE MEJORAMIENTO

La Contraloría General de Antioquia no emite concepto sobre la efectividad del plan de mejoramiento, toda vez que, al cierre de la vigencia auditada, la entidad no presentaba hallazgos producto de actuaciones fiscales.

11.3. CONTROL INTERNO

En la presente auditoría realizada a la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia - ACTIVA, no se presentaron hallazgos en este numeral



12. MUESTRA DE AUDITORÍA

La Empresa de Parques y Eventos de Antioquia - **ACTIVA**, suscribió **253** contratos por valor de (**\$61.985.344.835**), de los cuales para el desarrollo de la auditoría se determinaron **47** contratos como parte de la muestra por **\$17.906.223.756**.

Muestra: 2022		
TIPOLOGÍA	CANT.	VALOR EN PESOS
Órdenes de Compra	10	\$241.897.913
Contratación Directa	22	\$6.183.218.202
Lista Corta	8	\$7.170.889.153
Contratos Marco	5	\$2.500.000.000
Convenios y/o contratos interadministrativos	2	\$1.810.218.488
TOTAL		\$ 17.906.223.756

Fuente: Contratos rendidos en SIA OBSERVA y SECOP I – Vigencia 2022
 Elaboró: Equipo auditor

NUMERO DE CONTRATO	Origen	CONTRATISTA	MODALIDAD DE CONTRATACION	ESTADO	Valor
OC007	CONFORME AL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 140CNT2111150 DE 2021.	IDEAR CATERING Y PUBLICIDAD S.A.S	Orden de Compra	Liquidado	\$ 25.000.000
OC012	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 4600012581 DE 2021.	CONEXIONES COMERCIALES S.A.S	Orden de Compra	Terminado	\$ 27.096.300
OC013	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 4600012581 DE 2021.	ALADO DISEÑO S.A.S	Orden de Compra	Liquidado	\$ 37.321.133
OC021	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO NUMERO CM 0462022 SUSCRITO ENTRE LA EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA ACTIVA Y EL ICPA.	VICTOR MANUEL ARISTIZABAL GIRALDO	Orden de Compra	Liquidado	\$ 5.300.000



NUMERO DE CONTRATO	Origen	CONTRATISTA	MODALIDAD DE CONTRATACION	ESTADO	Valor
OC032	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO NUMERO CM 0462022 SUSCRITO ENTRE LA EMPRESA DE PARQUES Y EVENTOS DE ANTIOQUIA ACTIVA Y EL ICPA.	JUAN FERNANDO ALVAREZ MONSALVE	Orden de Compra	Terminado	\$ 15.000.000
OC034	EN EL MARCO DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO NUMERO 4600013747 DE 2022.	CAMARA DE COMERCIO COLOMBO HOLANDESA HOLLAND HOUSE	Orden de Compra	Terminado	\$ 27.370.000
OC036	EN EL MARCO DEL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 2022.10.02.023.440 CELEBRADO CON EL MUNICIPIO DE LA CEJA	VISUAL PRODUCCIONES SAS	Orden de Compra	Liquidado	\$ 35.000.000
OC038	CIA-número 4152022	FUNDACION MAS URBANO	Orden de Compra	Terminado	\$ 23.378.000
OC039	CIA-4600013747 DE 2022	CORPORACION ATAPUMA	Orden de Compra	Terminado	\$ 17.000.000
OC063	CONTRATO 4600013747 DE 2022 SUSCRITO CON EL DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA OFICINA DE COMUNICACIONES.	BEMARKETING SAS	Orden de Compra	Terminado	\$ 29.432.480
CD004	CIA-4 140CNT2111150 - CORANTIOQUIA	PUBLICIDAD Y PRODUCCIONES H.C. S.A.S	Contratación directa	Liquidado	\$ 70.000.000
CD005	CIA-140CNT2111150- CORANTIOQUIA	PUBLICIDAD IMPRESORES GRAFICOS S.A.S	Contratación directa	Liquidado	\$ 80.000.000
CD006	CIA-2822021- CELEBRADO CON EL INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA ICPA	OPERADORA DE ENTRETENIMIENTO S.A.S	Contratación directa	Liquidado	\$ 500.000.000
CD007	REQUERIMIENTO DEL INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA ICPA EN EL MARCO DEL CONTRATO 282 2021	JUAN FERNANDO ALVAREZ MONSALVE	Contratación directa	Liquidado	\$ 62.750.000
CD008	A LA DIRECCIÓN DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DE CONFORMIDAD -CIA-4600012581 CELEBRADO CON EL DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA OFICINA DE COMUNICACIONES	EL CIELO S.A.S	Contratación directa	Liquidado	\$ 135.424.380



NUMERO DE CONTRATO	Origen	CONTRATISTA	MODALIDAD DE CONTRATACION	ESTADO	Valor
CD009	CIA-4600011798 DE 2021-SECRETARÍA DE TALENTO HUMANO Y DESARROLLO ORGANIZACIONA-Goban	ASOCIACION CON-PASION	Contratación directa	Liquidado	\$ 72.233.000
CD011	CIA- CM 0462022 celebrado entre Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA	CORDECA	Contratación directa	Terminado	\$ 150.000.000
CD012	CIA-CM 0462022 celebrado entre Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA y ACTIVA	OPERADORA DE ENTRETENIMIENTO S.A.S	Contratación directa	Liquidado	\$ 474.000.000
CD013	CIA- CM 0462022 celebrado entre el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA	BIG APPLE PRODUCTIONS GROUP S.A.S	Contratación directa	Liquidado	\$ 127.000.000
CD015	CIA-415 2022 SUSCRITO ENTRE INDEPORTES ANTIOQUIA Y ACTIVA	OCCIDECOR	Contratación directa	Liquidado	\$ 322.320.516
CD019	CIA-415-INDEPORTES	FUNDACION NACIONAL PARA EL DESARROLLO, EL ARTE Y LA CULTURA	Contratación directa	Terminado	\$ 446.823.249
CD022	CIA-415-INDEPORTES	BIG APPLE PRODUCTIONS GROUP S.A.S	Contratación directa	Terminado	\$ 487.398.745
CD023	CIA-415-INDEPORTES	CORPORACION EDUCATIVA URABA SIN LIMITE	Contratación directa	Liquidado	\$ 499.982.454
CD025	CIA-415-INDEPORTES	OCCIDECOR	Contratación directa	Liquidado	\$ 326.034.475
CD033	CIA-N CM 0682022-INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIAICPA	FUNDACION TALLER DE LETRAS JORDI SIERRA I FABRA	Contratación directa	Liquidado	\$ 71.419.040



NUMERO DE CONTRATO	Origen	CONTRATISTA	MODALIDAD DE CONTRATACION	ESTADO	Valor
CD045	CIA- 542 DE 2022-INDEPORTES	OCCIDECOR	Contratación directa	Liquidado	\$ 325.349.482
CD055	CIA-CM 0462022	OPERADORA DE ENTRETENIMIENTO S.A.S	Contratación directa	Liquidado	\$ 90.000.000
CD056	CIA-4600014361 DE 2022 SUSCRITO CON LA SECRETARÍA DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL GOBAN	GRUPO COMETA SAS	Contratación directa	Terminado	\$ 500.000.000
CD058	CIA- 4600014066 DE 2022- SECRETARÍA DE TALENTO HUMANO Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL	CORTE Y GRAFADO S.A.S	Contratación directa	Liquidado	\$ 459.102.000
CD068	CIA-4600014361 DE 2022	MARKETING WORLD SAS	Contratación directa	Terminado	\$ 415.000.000
CD070 de 2022	CIA-4600014361 DE 2022	MGR COMUNICACIONES SAS	Contratación directa	Terminado	\$ 458.000.000
CD078	CIA-4600014066 DE 2022 SUSCRITO CON LA SECRETARÍA DE TALENTO HUMANO Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL	ASOCIACION CON-PASION	Contratación directa	Liquidado	\$ 110.380.861
LC001	CIAD- N 415 DE 2022- INDEPORTES	CYAN EVENTOS Y LOGISTICA S.A.S	Lista corta	Terminado	\$ 909.520.050
LC002	CIAD- N 415 DE 2022- INDEPORTES	FUNDACION PARA EL FOMENTO DE LA MUSICA Y LA RECREACION	Lista corta	Terminado	\$ 970.564.107
LC003	CIAD- N 415 DE 2022- INDEPORTES	FUNDACION NACIONAL PARA EL DESARROLLO, EL ARTE Y LA CULTURA	Lista corta	Terminado	\$ 842.875.942
LC004	CIAD- N 415 DE 2022- INDEPORTES	W EVENTOS Y PRODUCCIONES S.A.S	Lista corta	Terminado	\$ 898.920.794



NÚMERO DE CONTRATO	Origen	CONTRATISTA	MODALIDAD DE CONTRATACION	ESTADO	Valor
LC005	CIAD- N 4600014066 DE 2022- INDEPORTES	CORDECA	Lista corta	Liquidado	\$ 999.107.800
LC006	CIAD- N 4600013747 DE 2022- OFF-COMUNI-GOBAN	BIG APPLE PRODUCTIONS GROUP S.A.S	Lista corta	Terminado	\$ 956.800.460
LC007	CIAD- N 542 DE 2022- INDEPORTES	VERTIGO URABA	Lista corta	Terminado	\$ 597.100.000
LC008	CIAD- N 562 DE 2022- INDEPORTES	IMAGROUP COLOMBIA S.A.S	Lista corta	Terminado	\$ 996.000.000
CM 001-1	Contrato marco de operación logística	GRUPO VIDEOBASE SAS	Contrato marco de operación logística	Vigente	\$ 500.000.000
CM 001-3	Contrato marco de operación logística	FUNDACION NACIONAL PARA EL DESARROLLO, EL ARTE Y LA CULTURA	Contrato Marco	Vigente	\$ 500.000.000
CM 001-11	Contrato marco de operación logística	SOLUGISTIK SAS	Contrato Marco	Vigente	\$ 500.000.000
CM 001-13	Contrato marco de operación logística	COPLOX PRODUCCIONES SAS	Contrato Marco	Vigente	\$ 500.000.000
CM 001-17	Contrato marco de operación logística	MEKANUS PRODUCCIONES SAS	Contrato Marco	Vigente	\$ 500.000.000
Caja de Compensación Familiar de Antioquia COMFAMA	ALIANZA ESTRATEGICA DE COLABORACION 002 DE 2022	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA - COMFAMA	Alianza estratégica de colaboración	Vigente	\$ 0
001 de 2022	PLAZA MAYOR MEDELLÍN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A	PLAZA MAYOR	Contrato interadministrativo	Vigente	\$ 1.810.218.488

Fuente: Contratos rendidos en SIA OBSERVA y SECOP I - Vigencia 2022

Elaboró: Equipo auditor



13. INSUMOS PARA PRÓXIMAS AUDITORIAS

En la presente auditoría no se tienen insumos para auditorías posteriores

14. ANEXO

VALIDACIÓN DEL INFORME