

Control Interno
Para los fines pertinentes



Al responder por favor cítese este número
Radicado No 2016100006821
Medellín, 23/06/2016

Doctora
LAURA EMILSE MARULANDA TOBÓN
Directora
Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia
Carrera 52 Nro. 52-03
Teléfono: 320 97 80
Correo: laura.marulanda@culturantioquia.gov.co;
Medellín, Antioquia

Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia
Radicado No.: I-2016-000900
Fecha y Hora: 29/06/2016 10:39:50 am
Responsable: Bibiana Marcela Castrillon Coronado
Tipo: OFICIOS

Asunto: Auditoría Especial, vigencia 2015.

Respetada doctora Laura Emilse:

La Contraloría General de Antioquia practicó Auditoría Especial al Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, Gobernación de Antioquia, vigencia 2015, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, y equidad con que se administraron los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión, en el área, actividad o proceso examinado.

La Contraloría General de Antioquia espera, a través del presente informe, promover el mejoramiento continuo de su organización, es decir, los resultados de la auditoría deben permitir una continua retroalimentación para que el sujeto de control pueda emprender acciones correctivas, en procura de lograr mejores niveles de eficiencia y eficacia.

De conformidad con su función constitucional y Legal y en cumplimiento del Plan General de Auditoría, la Contraloría General de Antioquia con fundamento en la Resolución Interna 2459 del 23 de diciembre de 2015 y de acuerdo con el Artículo 272 de la Constitución Política, procede al envío del informe referido en el asunto, practicado por este ente de control a la Entidad que usted dirige.

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7





CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA
Control Objetivo, Justicia Fiscal



* 2 0 1 6 1 0 0 0 6 8 2 1 *

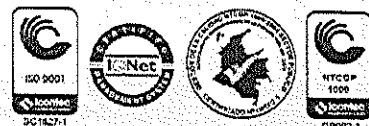
Al responder por favor cítese este número
 Radicado No 201610006821
 Medellín, 23/06/2016

Así mismo, es responsabilidad del representante legal dar a conocer el informe de auditoría a la Oficina y/o responsable de Control Interno para que continúe con el trámite de los hallazgos administrativos de acuerdo a su competencia.

Atentamente,

DIANA CAROLINA TORRES GARCIA
 Contralor Auxiliar de Auditoría Delegada

P/R: Diana Carolina Torres García, Contralora Delegada.
 E: Marta Lucía Ríos Marín, Secretaria





CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA
Control Objetivo, Justicia Fiscal

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA ESPECIAL

DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA

VIGENCIA 2015

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA
CONTRALORÍA AUXILIAR PARA AUDITORÍA INTEGRADA

Medellín, junio de 2016

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7





GOVERNMENT OF ONTARIO
MINISTRY OF REVENUE
FINANCIAL SERVICES

REVENUE ACT
SECTION 110

110(1)

110(2)

110(3)



INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA - ICPA

Contralor General de Antioquia

Sergio Zuluaga Peña

Subcontralor

Rubén Darío Naranjo Henao

Contralor Auxiliar Delegado

Diana Carolina Torres García

Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada (e)

José Hernando Duque Arango

Equipo Auditor

Contralor Auxiliar – Coordinador

Juan Carlos Jaramillo Vélez

Profesional Universitario

Mario de Jesús Morales Duque

Profesional Universitario

Carlos Alberto Cortes Cárdenas

Profesional Universitario

Víctor Manuel Zambrano Piñeros

Comité Operativo

Profesional Universitario

Edison Monsalve Valencia

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



E-2015-05-Departamento-Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA



LETTER
HEAD

LETTER
HEAD

LETTER
HEAD

LETTER
HEAD

LETTER
HEAD

LETTER
HEAD

LETTER
HEAD

LETTER
HEAD

LETTER
HEAD

LETTER
HEAD

LETTER
HEAD

LETTER
HEAD

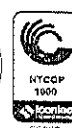
LETTER
HEAD



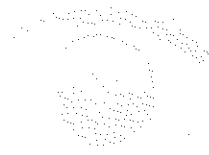
TABLA DE CONTENIDO

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO.....	5
2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....	7
2.1. CONTROL DE GESTIÓN	7
2.1.1. Factores Evaluados	7
2.1.1.1 Gestión Contractual	7
2.1.1.2 Control Fiscal Interno.....	16
2.1.1.3. Rendición y revisión de la cuenta	17
2.1.1.4. Legalidad	18
2.2 CONTROL FINANCIERO	18
3. OTRAS ACTUACIONES.....	19
3.1. INFORMACIÓN PRESUPUESTAL.....	19
3.2. ATENCIÓN DE DENUNCIAS	19
3.3. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR	22
3.4 SEGUIMIENTO OTROS DOCUMENTOS	22
3.5 CONTROL A LAS FIDUCIAS.....	22
4. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS.....	23
5. ANEXOS	24

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
 Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
 Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



E-2015-05-Departamento-Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA



NATIONAL BUREAU OF ECONOMIC RESEARCH
321 CENTRE STREET
CAMBRIDGE, MASSACHUSETTS 02142

MEMORANDUM FOR THE DIRECTOR

DATE: [Illegible]

TO: [Illegible]

FROM: [Illegible]

SUBJECT: [Illegible]

[Illegible text]

[Illegible text]

[Illegible text]

[Illegible text]

[Illegible text]

[Illegible text]

[Illegible text]

[Illegible text]

[Illegible text]



5.1. EVALUACIÓN DE SATISFACCIÓN CLIENTES24

Medellín, junio de 2016

Doctora
LAURA EMILSE MARULANDA TOBÓN
 Directora
 Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia
 Carrera 52 Nro. 52-03, teléfono 3209780
Laura.marulanda@culturantioquia.gov.co
 Medellín.

Asunto: Carta Conclusiones

La Contraloría General de Antioquia, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial al Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia vigencia 2015, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia y equidad con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área, actividad o proceso examinado.

Es responsabilidad de Instituto el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría General de Antioquia. La responsabilidad de la Contraloría 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 General de Antioquia, consecuentes con las de general aceptación.

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
 Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
 Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



E-2015-05-Departamento-Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSOS

Caracas, Venezuela

Informe Estadístico

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

Informe Estadístico de la
Administración Pública
del Sector Público

Caracas, Venezuela

Este informe estadístico muestra los resultados de la
administración pública del sector público en el
año 2010. Se detallan los datos de la
estructura organizativa, el personal, los recursos
económicos y los servicios prestados.

Los datos se refieren al período comprendido entre
el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2010.
El informe está dividido en capítulos que describen
los diferentes aspectos de la administración.

Este informe es una herramienta importante para
la toma de decisiones y la planificación de la
administración pública.

Director General
Dr. [Nombre]



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 el sistema Gestión Transparente de la Contraloría General de Antioquia.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría General de Antioquia como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión contractual auditada, cumple con los principios evaluados de economía, eficiencia, eficacia y equidad.

1 CONTROL DE GESTION			
Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia			
VIGENCIA 2015			

Factores Mínimos	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1.1. GESTIÓN CONTRACTUAL	98.768	0.793	78.291
1.2. REVISIÓN Y RENDICIÓN DE LA CUENTA	92.978	0.024	2.268
1.3. LEGALIDAD	97.358	0.061	5.937
1.4. GESTIÓN AMBIENTAL	0	0	0
1.5. TICS	0	0	0
1.6. PLAN DE MEJORAMIENTO	0	0	0
1.7. CONTROL FISCAL INTERNO	79.032	0.122	9.638
Calificación Total Control de Gestión		1	96.13399

RESULTADO CONTROL DE GESTIÓN			
96.13399			

Fuente: Gestión Transparente.
Elaboro: Comisión auditoria

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



E-2015-05-Departamento-Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA

1985
1986

1987
1988
1989
1990

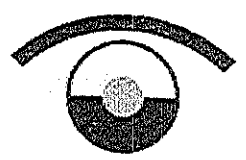
1991

1992
1993
1994

1995
1996

1997
1998
1999
2000
2001
2002
2003
2004
2005
2006
2007
2008
2009
2010
2011
2012
2013
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
2030

2031
2032
2033
2034
2035
2036
2037
2038
2039
2040



**CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA**
Control Objetivo, Justicia Fiscal

La entidad para la vigencia 2015, suscribió 366 contratos por valor de \$21.768.971.353 y tomados como muestra un total de 67 contratos por valor de \$17.999.520.938.

Así mismo, se evaluó el factor de control fiscal interno para el asunto auditado.

Es responsabilidad del representante legal dar a conocer el informe de auditoría a la Oficina y/o responsable de Control Interno para que continúe con el trámite de los hallazgos administrativos de acuerdo a su competencia.

Atentamente,

Jose Hernando Duque Giraldo
JOSE HERNANDO DUQUE GIRALDO
Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada

J.C.V.
JUAN CARLOS JARAMILLO VÉLEZ
Coordinador Equipo Auditor

P/E Juan Carlos Jaramillo Vélez, Equipo Auditor *J.C.V.*
R/Edison Monsalve Valencia Profesional Universitario - Comité Operativo *J.C.V.*
13-11

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



E-2015-05-Departamento-Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA



NATIONAL BUREAU OF ECONOMIC RESEARCH

100 Brook Avenue
Cambridge, Massachusetts 02138

Telephone: (617) 495-9400

Telex: 160603
FAX: (617) 495-9400

100 Brook Avenue
Cambridge, Massachusetts 02138

Telephone: (617) 495-9400

100 Brook Avenue
Cambridge, Massachusetts 02138



2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

2.1. CONTROL DE GESTIÓN

Como resultado de la auditoría adelantada, en el componente Control de Gestión se encontraron los siguientes hechos que constituyen hallazgos de auditoría:

2.1.1. Factores Evaluados

2.1.1.1 Gestión Contractual

En la ejecución de la presente Auditoría y de acuerdo con la información suministrada por el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, en cumplimiento de lo establecido en la resolución interna de rendición de cuentas en línea de la Contraloría General de Antioquia, se determinó que la Entidad celebró la siguiente contratación:

En total celebró 366 contratos por valor de \$21.768.971.353, distribuidos así:

2. CONTRATACION INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA VIGENCIA 2015		
TIPOLOGIA	CANTIDAD	VALOR
Obra pública	14	5.898.010.053
Prestación de servicios	50	1.884.657.023
Suministros	13	1.295.616.955
Consultoría y otros	179	761.244.943
Interventoría	0	0
Régimen Especial	110	11.929.442.379
TOTAL	366	21.768.971.353

Fuente: Rendición Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia – Vigencia 2015 - Sistema Gestión Transparente.
Elaboró: Equipo Auditor

www.cga.gov.co / atencionalcidudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



E-2015-05-Departamento-Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA



CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

Control Objetivo, Justicia Fiscal

Como resultado de la auditoría adelantada, la Gestión Contractual obtuvo un puntaje de 98.76 - eficiente como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

3. GESTIÓN CONTRACTUAL INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA VIGENCIA 2015

Factores Mínimos	Calificación Parcial							Ponderación	Calificación Total		
1.1. GESTIÓN CONTRACTUAL	98.768							0.793	78.291		
Variables a Evaluar	Servicios	Q	Suministro	Q	Conc y Otros	Q	Obra Pub	Q	Promedio	Ponderación	Calificación
1.1.1. Cumplimiento de las Especificaciones Técnicas	100.000	22	100.000	8	98.940	36	-1.000	0	99.422	0.500	49.711
1.1.2. Cumplimiento de las Deducciones de Ley	100.000	23	100.000	8	97.220	36	-1.000	0	98.506	0.050	4.925
1.1.3. Cumplimiento del Objeto Contractual	100.000	22	100.000	8	97.640	36	-1.000	0	98.713	0.200	19.743
1.1.4. Labores de Interventoría y Seguimiento	100.000	23	100.000	8	98.610	36	-1.000	0	99.253	0.200	19.851
1.1.5. Liquidación de Contratos	95.650	23	100.000	8	85.290	34	-1.000	0	90.766	0.050	4.538
Eficiente	78.291							1.000	98.768		

Fuente: Gestión Transparente
Elaboró: Equipo Auditor

2.1.1.1.1. Obra Pública

De un universo de 14 contratos de obra pública se auditaron 14; por valor de \$5.898.010.053 equivalente al 100% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; con el siguiente resultado:

Nota: Se hace la claridad que los 14 contratos de obra pública fueron rendidos en el sistema de Gestión Transparente de la siguiente forma: 13 contratos por valor de \$5.887.242.933 fueron subidos como consultoría y 1 contrato por valor de \$10.767.120, como Prestación de Servicios.

HALLAZGOS (Cifras en pesos)

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7





Señor
Sr. [Name]
[Address]
[City]

Estimado Sr. [Name]:
[Text]

[Text]

[Text]

[Text]

[Text]

[Text]

[Text]



CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

Control Objetivo, Justicia Fiscal

1. En los estudios previos de los contratos que se relacionan a continuación, no se estima la calificación y valoración de los riesgos previsible, sólo presentan la matriz, dejando el valor del riesgo indefinido y sin cuantificar; inobservado el artículo 20 del Decreto 1510 de 2013, y Artículo 2.2.1.1.1.6.3 el Decreto 1082 de (D)

CONTRATO NÚMERO	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR CONTRATO (\$)
038 de 2015	International Elevatorinc	Realizar el mantenimiento preventivo y correctivo al ascensor del Palacio de la Cultura Rafael Uribe Uribe.	15.272.593
076 de 2015	Municipio de San Jerónimo	Apoyar el desarrollo de las actividades requeridas para adecuar y mejorar un inmueble destinado para el desarrollo de las prácticas culturales de la comunidad en el municipio de San Jerónimo.	485.265.000
101 de 2015	Municipio de Marinilla	Ejecutar el proyecto: Restauración Centro Cultural Valerio Antonio Jiménez del Municipio de Marinilla	700.000.000
347 de 2015	MUSEO DE ANTIOQUIA	Aunar esfuerzos para ejecutar el proyecto priorizado en la convocatoria de iniciativas en patrimonio 2014, relacionado a la conservación, el mantenimiento periódico y la intervención de bienes de interés Cultural en el municipio de la Ceja (Antioquia).	100.039.655

Fuente: Archivo Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia
 Elaboraron: Carlos Albeiro Cortés Cárdenas (Profesional Universitario)
 Víctor Manuel Zambrano (Profesional Universitario)

2. Realizada la visita técnica a algunos de los contratos realizados por el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia en la vigencia 2015, se pudo constatar por parte de la comisión auditora las deficiencias en las especificaciones técnicas y algunos detalles técnicos que a continuación se describen:

- En revisión del contrato 054 de 2015 "Apoyar el desarrollo de las actividades requeridas para la construcción de la nueva Casa de la Cultura del municipio de Abriaquí en su primera etapa, con el fin de mejorar los espacios para el desarrollo de las prácticas culturales de la comunidad" celebrado con el Municipio de Abriaquí por \$485.265.280, se evidenció que el tubo de desagüe en la canaleta de los sumideros, quedó mas alta que el

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
 Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
 Calle 42B Nº 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



E-2015-05-Departamento-Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA



NBS
National Bureau of Standards

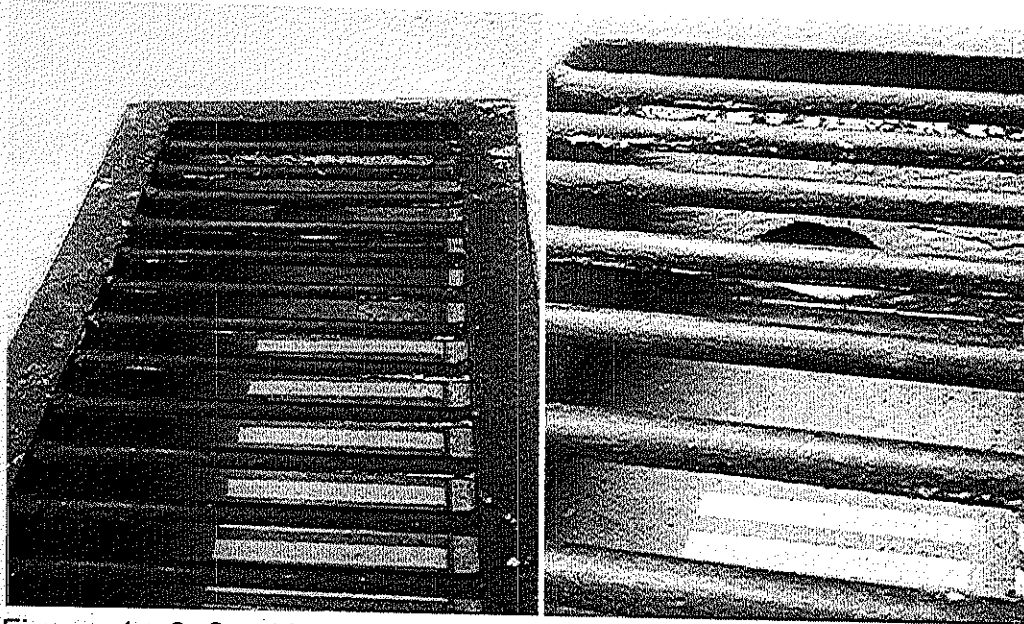
1. The purpose of this document is to provide information on the use of the NBS Special Services Program. This program is designed to provide a wide range of services to the general public, including the following:

- 2. Calibration of instruments and equipment.
- 3. Testing of materials and products.
- 4. Research and development in the physical, chemical, and biological sciences.
- 5. Training in the use of scientific instruments and equipment.
- 6. Consultation on the use of scientific instruments and equipment.
- 7. Distribution of reference materials and standards.
- 8. Publication of technical reports and standards.
- 9. Maintenance of the National Standard Reference Data System.
- 10. Maintenance of the National Standard Reference Database.
- 11. Maintenance of the National Standard Reference Information System.
- 12. Maintenance of the National Standard Reference Information Service.
- 13. Maintenance of the National Standard Reference Information System.
- 14. Maintenance of the National Standard Reference Information Service.
- 15. Maintenance of the National Standard Reference Information System.
- 16. Maintenance of the National Standard Reference Information Service.
- 17. Maintenance of the National Standard Reference Information System.
- 18. Maintenance of the National Standard Reference Information Service.
- 19. Maintenance of the National Standard Reference Information System.
- 20. Maintenance of the National Standard Reference Information Service.

2. The NBS Special Services Program is designed to provide a wide range of services to the general public, including the following:

- 3. Calibration of instruments and equipment.
- 4. Testing of materials and products.
- 5. Research and development in the physical, chemical, and biological sciences.
- 6. Training in the use of scientific instruments and equipment.
- 7. Consultation on the use of scientific instruments and equipment.
- 8. Distribution of reference materials and standards.
- 9. Publication of technical reports and standards.
- 10. Maintenance of the National Standard Reference Data System.
- 11. Maintenance of the National Standard Reference Database.
- 12. Maintenance of the National Standard Reference Information System.
- 13. Maintenance of the National Standard Reference Information Service.
- 14. Maintenance of the National Standard Reference Information System.
- 15. Maintenance of the National Standard Reference Information Service.
- 16. Maintenance of the National Standard Reference Information System.
- 17. Maintenance of the National Standard Reference Information Service.
- 18. Maintenance of the National Standard Reference Information System.
- 19. Maintenance of the National Standard Reference Information Service.
- 20. Maintenance of the National Standard Reference Information System.

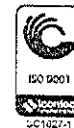
nivel de acabado de la misma; por lo que no evacua totalmente el agua y se mantiene inundado, reflejando falta de supervisión a la hora de ejecutar las obras.



Figuras 1 y 2: Sumideros inundados por mala colocación del desagüe

- En revisión de “Las actividades requeridas para adecuar y mejorar un inmueble destinado para el desarrollo de las prácticas culturales de la comunidad en el municipio de San Jerónimo”, contrato 076 de 2015 celebrado con el municipio de San Jerónimo; se encontro un material para la construcción de las puertas con muy mala calidad, cuya madera carecía de la madurez exigida y se retorció dañando los acabados de las puertas.

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



E-2015-05-Departamento-Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA



NATIONAL BUREAU OF STANDARDS
NIST
Gaithersburg, MD 20899

U.S. GOVERNMENT PRINTING OFFICE: 1988

Special Publication 800-10

Handbook of
Statistical Data
Analysis
Volume 1
Theory and Methods

Edited by
C. R. Rao

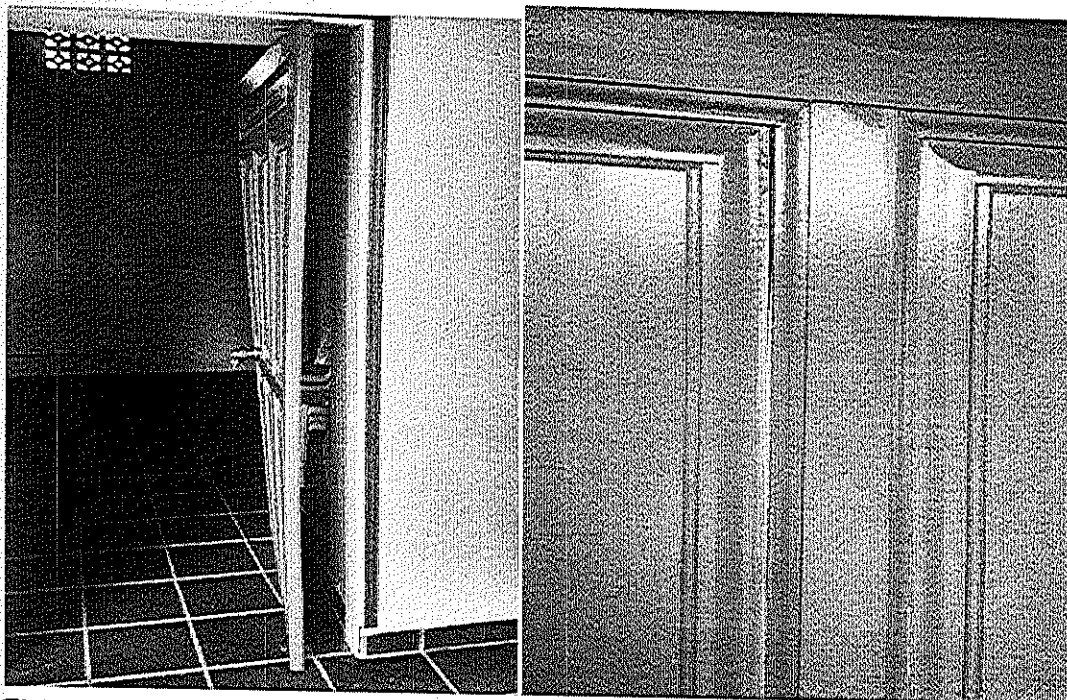
John Wiley & Sons

1973



CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

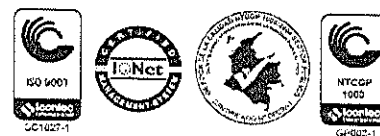
Control Objetivo, Justicia Fiscal



Figuras 3 y 4: Mala calidad de la madera de las puertas.

- En revisión del contrato 050 de 2015 cuyo objeto es "Ejecutar el proyecto: Reforzamiento estructural de la aguja central de fachada en el templo de Nuestra Señora del Carmen del Municipio de Sonsón -Antioquia" con una inversión de \$393.364.201 y cuyo contratista es el municipio de Sonson; se colocó un granito que no cumple con la calidad exigida y en la visita técnica se pudo evidenciar desprendimiento del mismo, el cual debe ser corregido para que cumpla con sus debidas funciones.

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



E-2015-05-Departamento-Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

WYNDY

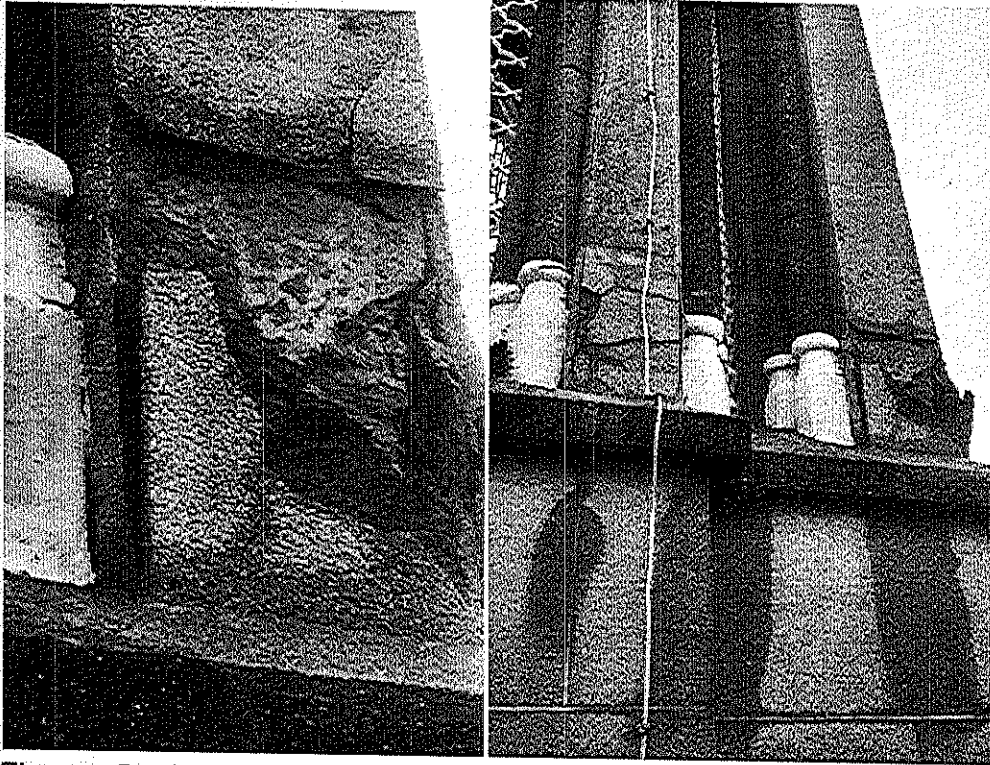
WYNDY

WYNDY



CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

Control Objetivo, Justicia Fiscal



Figuras 5 y 6: Forro en granito de mala calidad.

De acuerdo a lo anterior, la Interventoría no realizó el debido control de las obras inobservado presumiblemente los numerales 4, 5 y Numeral 9 del Artículo 4° de la ley 80 de 1993 y los artículos 82 y 83 de la Ley 1474 de 2011. Lo anterior se puede configurar en un posible detrimento patrimonial por el valor de estas actividades contractuales. Es de anotar que estos contratos se encuentran en proceso de liquidación. (D)

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



E-2015-05-Departamento-Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA

1975

1976

1977

1978

1979

1980

1981

1982

1983

1984

1985

1986

1987

1988

1989

1990

1991

1992

1993

1994

1995

1996

1997

1998

1999

2000

2001

2002

2003

2004

2005

2006

2007

2008

2009

2010

2011

2012

2013

2014

2015

2016

2017



**CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA**
Control Objetivo, Justicia Fiscal

3. Revisado el contrato 101 de 2015, cuyo objeto es "Ejecutar el proyecto: Restauración Centro Cultural Valerio Antonio Jiménez del Municipio de Marinilla" con una inversión de \$700.000.000 y celebrado con el municipio de Marinilla; se encontraron diferencias entre la cantidad de obra ejecutada y la pagada según el siguiente cuadro:

DESCRIPCIÓN	VALOR UNIT	CANT. Y UN. PAGADA	CANTIDAD OBRA EJECUTADA	VALOR PAGADO	VALOR REAL A PAGAR	DIFERENCIA EN VALOR (\$)
7.6 Restauración de Pasamanos en Madera existentes, de acuerdo al proceso descrito en especificaciones.	125,600	23 mL	0,0 mL	2,888,800	0	2,888,800
7.8 Canoas y Bajantes en cobre. Ancho =35 cm	75,800	70 mL	37.7mL	5,306,000	2,448,340	2,857,660
13.4 Suministro e instalación de Bala Piso 70W, incluye accesorios de instalación	179,200	10 und	0,0und	1,792,000	0	1,792,000
10.13 Suministro e instalación de Caja de Contador con espacio para Breaker doble tornillo de 2x50 a 2x60, incluye contador ciclométrico 15(100)220 V 3 hilos con instalación de puesta a tierra, según norma EPM	203,976	2.0 und	0,0	407,952	0	407,952
Subtotal						\$7,946,412
A.U. (35,17%)						\$2,383,924
TOTAL						\$10,330,336

Fuente: Archivo Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia
Elaboraron: Carlos Albeiro Cortés Cárdenas (Profesional Universitario)
Victor Manuel Zambrano (Profesional Universitario)

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



E-2015-05-Departamento-Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA



NATIONAL BUREAU OF STANDARDS
TECHNICAL NOTE
103-1

THE BUREAU OF STANDARDS
NATIONAL BUREAU OF STANDARDS
WASHINGTON, D. C. 20540

1. INTRODUCTION
2. THEORY
3. EXPERIMENTAL PROCEDURE
4. RESULTS
5. DISCUSSION
6. REFERENCES

7. APPENDIX A

8. APPENDIX B

9. APPENDIX C

10. APPENDIX D

11. APPENDIX E

12. APPENDIX F

13. APPENDIX G

14. APPENDIX H



Lo anterior se configura en un **presunto detrimento patrimonial por \$10.330.336** debido a la obra faltante, e inobservado el Artículo 53 de la Ley 80 de 1993. (F) (D).

2.1.1.1.2. Prestación de Servicios

De un universo de 50 contratos de prestación de servicios se auditaron 22; por valor de \$1.236.264.832, equivalente al 43% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; con el siguiente resultado:

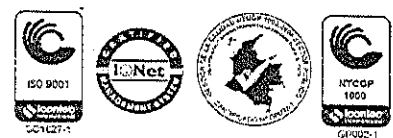
Nota: En Gestión transparente aparecen 23 contratos, debido a que uno (1) de los mismos es de obra pública y como tal así se evaluó.

HALLAZGOS
(Cifras en pesos)

- 4. Una vez revisado los contratos que se relacionan, se encontró que para el año 2015, el Instituto celebró 44 contratos por esta modalidad equivalentes al 86% del total de la planta de personal, se observa que se presentan contratos en forma permanente desde el año 2013, lo cual genera una clara violación a la Circular número 8 del 7 de mayo de 2013 de la Procuraduría General de la Nación que indica que los contratos de prestación de servicios deben ser de tipo excepcional u ocasional, lo que podría constituirse en una nómina paralela. (D).

Nro contrato	Contratista	Objeto	Valor	Plazo
003-2015	Julissa Andrea Oquendo Gómez	Apoyar el desarrollo del componente jurídico, con el fin de fortalecer los procesos misionales y de apoyo a la gestión, en la subdirección de patrimonio y fomento artístico y cultural del instituto de cultura y patrimonio de Antioquia	\$59.793.068	1 Año
012-2015	Sara Escobar María Rojas	Brindar acompañamiento técnico a los municipios del departamento de Antioquia y desarrollar estrategias encaminadas al fortalecimiento de sus procesos de planeación y gestión cultural, en el marco de las acciones adelantadas por el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia.	\$55.255.200	1 Año

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
 Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
 Calle 42B N° 52-106, piso 7. Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



E-2015-05-Departamento-Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA



... ..
... ..

... ..
... ..

... ..
... ..

... ..
... ..

... ..
... ..

... ..
... ..

... ..
... ..

... ..
... ..

... ..
... ..

... ..
... ..

... ..
... ..

... ..
... ..

... ..
... ..



CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

Control Objetivo, Justicia Fiscal

Nro contrato	Contratista	Objeto	Valor	Plazo
017-2015	Henderson Alberto López Orozco	Apoyar las labores de inventarios, catalogación, proyectos de gestión e intervención del patrimonio material, así como las actividades relacionadas con la gestión del patrimonio cultural promovidas desde el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia	\$55.255.200	1 Año
022-2015	Paula Andrea Toro Tirado	Apoyar el diseño e implementación de estrategias de comunicación interna y externa que permitan una efectiva difusión de los proyectos y acciones de la Subdirección de Planeación del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia.	\$55.255.200	1 Año
033-2015	John Fredy Granados Marín	Apoyar actividades de fomento a la lectura y bibliotecas para fortalecer y articular los diferentes programas y proyectos que guardan relación con la red departamental de bibliotecas.	\$52.852.800	1 Año
037-2015	Santiago Arango Naranjo	Realizar actividades de apoyo, técnico, administrativo y de gestión que permitan el desarrollo, implementación y fortalecimiento de los procesos de música urbana y alternativa en el Departamento de Antioquia.	\$64.064.000	1 Año

Fuente: Gestión Transparente
Elaboro: Equipo Auditor

5. Según los contratos que se adjuntan, se observa una clara violación al Manual de Contratación del Instituto adoptado mediante Resolución 00335 del 10 de agosto de 2015, numeral 2.1 Funciones Comité Asesor en Contratación, toda vez que el estudio de idoneidad y experiencia del contratista se realizó posterior al perfeccionamiento de los contratos, lo cual denota falta de objetividad y transparencia en la contratación. (D)

Nro Contrato	Contratista	Fecha de Estudio de Idoneidad y Experiencia	Fecha de Perfeccionamiento del Contrato
006-2015	Jonathan Alejandro Cuadros Rodríguez	15/01/2015	8/01/2015
022-2015	Paula Andrea Toro Tirado	15/01/2015	14/01/2015

Fuente: Gestión Transparente
Elaboro: Equipo Auditor

www.cga.gov.co / atencionaciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



E-2015-05-Departamento-Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA



Date	Description
1950-01-01	Initial inventory of materials for the first project.
1950-03-15	Purchase of additional supplies for the second phase.
1950-06-01	Completion of the first major experiment.
1950-08-10	Analysis of results from the first experiment.
1950-10-20	Preparation of report on the first experiment.
1951-01-05	Start of the second major experiment.
1951-04-15	Completion of the second major experiment.
1951-07-01	Final analysis and report on the second experiment.
1951-09-30	Final summary report on the entire project.



2.1.1.1.3 Suministros

De un universo de 13 contratos de Suministros se auditaron 8; por valor de \$1.168.075.115, equivalente al 62% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal sin ningún hallazgo.

2.1.1.1.4 Consultoría y Otros

De un universo de 179 contratos de Consultoría y Otros se auditaron 12 por valor de \$4.702.655.410, equivalente al 6% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal sin ningún hallazgo. Si bien en Gestión transparente figuran 36, se aclara que 13 son evaluados en obra pública y 11 en Régimen Especial.

2.1.1.1.5 Interventoría

La Entidad para la vigencia 2015, no suscribió contratos bajo esta tipología.

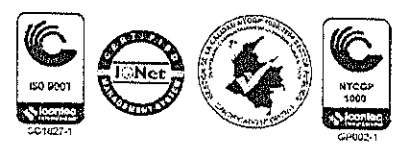
2.1.1.1.6 Régimen Especial

De un universo de 110 contratos de Régimen Especial se auditaron 11 por valor de \$10.892.525.581, equivalente al 23% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal sin ningún hallazgo. Los mismos son rendidos en Gestión transparente en la tipología Consultoría u otros.

2.1.1.2 Control Fiscal Interno

Como resultado de la auditoría adelantada, el Control Fiscal Interno obtuvo un puntaje de 91.93 - eficiente como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7





NATIONAL BUREAU OF ECONOMIC RESEARCH

THE NATIONAL BUREAU OF ECONOMIC RESEARCH
INCORPORATED IN THE STATE OF MASSACHUSETTS
HAS THE HONOR TO ANNOUNCE THAT IT HAS
RECEIVED FROM THE NATIONAL SCIENCE FOUNDATION

GRANT

FOR THE SUPPORT OF A RESEARCH PROJECT
ENTITLED "THE EFFECTS OF THE
RECENT RECESSION ON THE
LABOR MARKET" BY
DR. JAMES H. HANSEN

OF THE NATIONAL BUREAU OF ECONOMIC RESEARCH

AND

THE NATIONAL BUREAU OF ECONOMIC RESEARCH
IS PLEASED TO ANNOUNCE THAT IT HAS
RECEIVED FROM THE NATIONAL SCIENCE FOUNDATION
GRANT FOR THE SUPPORT OF A RESEARCH PROJECT
ENTITLED "THE EFFECTS OF THE
RECENT RECESSION ON THE
LABOR MARKET" BY
DR. JAMES H. HANSEN

GRANT

OF THE NATIONAL BUREAU OF ECONOMIC RESEARCH
INCORPORATED IN THE STATE OF MASSACHUSETTS
HAS THE HONOR TO ANNOUNCE THAT IT HAS
RECEIVED FROM THE NATIONAL SCIENCE FOUNDATION

FOR THE SUPPORT OF A RESEARCH PROJECT
ENTITLED "THE EFFECTS OF THE
RECENT RECESSION ON THE
LABOR MARKET" BY
DR. JAMES H. HANSEN

GRANT

**4 CONTROL FISCAL INTERNO
INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
VIGENCIA 2015**

Variables a Evaluar	Puntaje Atribuido	Ponderación	Calificación
1.7.1. Evaluación de Controles	91.935	0.300	27.581
1.7.2. Efectividad de los Controles	0	0	0
Eficiente	11.211	0.300	91.935

Fuente: Gestión Transparente
Elaboró: Equipo Auditor

HALLAZGOS

- El Instituto no ha dado cumplimiento al Decreto 2573 de 2014 por medio del cual se establecen los lineamientos generales de la estrategia Gobierno en Línea, toda vez que no existen evidencias de actas de sus reuniones para la implementación de dicha estrategia. (D)

2.1.1.3. Rendición y revisión de la cuenta

Como resultado de la auditoría adelantada, la Rendición y Revisión de la Cuenta obtuvo un puntaje de 92.97 – eficiente como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

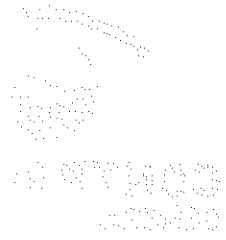
**5 RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA
INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA
VIGENCIA 2015**

Variables a Evaluar	Puntaje Atribuido	Ponderación	Calificación
1.2. REVISIÓN Y RENDICIÓN DE LA CUENTA	92.978	0.024	2.268
1.2.1. Oportunidad en la Rendición de la Cuenta	94.698	0.100	9.470
1.2.2. Suficiencia (Diligenciamiento Formatos y	97.759	0.300	29.328
1.2.3. Calidad (Veracidad)	90.300	0.600	54.180
Eficiente	2.268	1.000	92.978

Fuente: Gestión Transparente
Elaboro: Equipo Auditor

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7





CONFIDENTIAL

The information contained in this document is confidential and is intended only for the use of the individual named above. It is not to be distributed outside the organization.

This document is the property of the National Council on Education for the Multiple Handicapped. It is to be returned to the Council upon request.

Copyright © 1975 by the National Council on Education for the Multiple Handicapped. All rights reserved.

Published by the National Council on Education for the Multiple Handicapped, 1200 17th Street, N.W., Washington, D.C. 20036.



No se evidenciaron hallazgos al respecto.

2.1.1.4. Legalidad

Como resultado de la auditoría adelantada, la legalidad obtuvo un puntaje 97.35 eficiente debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

6 LEGALIDAD INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA VIGENCIA 2015			
1.3. LEGALIDAD	97.358	0.061	5.937
Variables a Evaluar	Puntaje Atribuido	Ponderación	Calificación
1.3.1. Financiera	0	0	0
1.3.2. De Gestión	97.358	0.600	58.415
Eficiente	5.937	0.600	97.358

Fuente: Gestión Transparente
Elaboro: Equipo Auditor

No se encontraron hallazgos frente a la legalidad de los contratos.

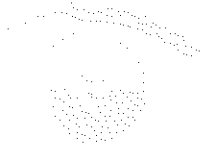
2.2 CONTROL FINANCIERO

Este componente no fue objeto de evaluación en la presente Auditoría.

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
 Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
 Calle 42B N° 52-106, piso 7. Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



E-2015-05-Departamento-Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA



NATIONAL BUREAU OF STANDARDS

GAITHERSBURG, MARYLAND

Special Publication 400-11

Handbook of Chemistry and Physics

75th Edition

1973

Authoritative and Comprehensive

Handbook

OF CHEMISTRY AND PHYSICS

75th Edition

Published by the National Bureau of Standards

1973

Authoritative and Comprehensive

Handbook

OF CHEMISTRY AND PHYSICS

75th Edition



3. OTRAS ACTUACIONES

3.1. INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

Nit Entidad	Valor Presupuesto Transferido SGP	Valor Presupuesto Transferido SGR	Valor Presupuesto Recursos Propios	Valor Presupuesto de Funcionamiento y/o de Operación Comercial	Valor Ejecutado Presupuesto de Inversión	Valor Ejecutado Servicio de la Deuda	Estado Entidad	Código CHIP / CGN
900.425.129-0	0	0	1.028.000.000	5.325.454.400	19.987.094.830	0	Vigente	923272398

3.2. ATENCIÓN DE DENUNCIAS

Radicado de la Denuncia o Queja: 2015200003157

Fecha de la denuncia o queja: 06/05/2015

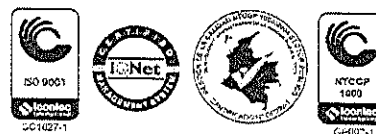
Objeto: Convocatoria realizada proyecto Altavoz Escolar Danza y Música.

Descripción breve del objeto de la denuncia o queja: Presuntas irregularidades en la contratación del Proyecto Altavoz Escolar dotación de instrumentos de música y danza, entre la Secretaría de Educación de Antioquia, el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia y Municipios del Departamento de Antioquia con Centros Educativos.

Mediante la atención a la citada queja se realizaron los siguientes traslados:

- Procuraduría Provincial de Medellín, radicado 201500011408 de 31/07/2015.
- Control Interno del Departamento de Antioquia, radicado 2015100011524 de 04/08/2015.

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
 Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
 Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



E-2015-05-Departamento-Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA



CONFIDENTIAL

CONFIDENTIAL

CONFIDENTIAL

CONFIDENTIAL

CONFIDENTIAL

CONFIDENTIAL

CONFIDENTIAL

CONFIDENTIAL

CONFIDENTIAL

CONFIDENTIAL

CONFIDENTIAL

CONFIDENTIAL

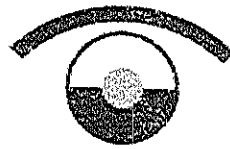
CONFIDENTIAL

CONFIDENTIAL

CONFIDENTIAL

CONFIDENTIAL

CONFIDENTIAL



**CONTRALORÍA
GENERAL DE ANTIOQUIA**
Control Objetivo, Justicia Fiscal

Adicionalmente respuesta al quejoso mediante radicado 2015100011311 de 29/07/2015 y circulares a las Alcaldías beneficiadas del proyecto Altavoz Escolar mediante radicado 2015100011471 de 03/07/2015.

HALLAZGOS
(Cifras en pesos)

7. De acuerdo a seguimiento realizado por la comisión de auditoría al plan de mejoramiento presentado por el Instituto con respecto a la queja atendida por el área de Indagación Preliminar de la Contraloría General de Antioquia durante el 2015, se encontró: **(A)**.

12 Instituciones Educativas no cuentan con profesor de música.

MUNICIPIO	INSTITUCIÓN EDUCATIVA
Andes	I.E. Santa Rita
Cañas gordas	I.E. Rural Bernardo Sierra
Ciudad Bolívar	C.E.R. Alto de los Jaramillo
El Peñol	I.E. Palmira
Gómez Plata	I.E. Gómez Plata
Guarne	I.E. Rural Piedras Blancas
	I.E. Santo Tomás de Aquino
Olaya	I.E. Olaya
Santafé de Antioquia	C.E.R. El Plan
Segovia	I.E. Santo Domingo Savio
Valparaíso	I.E. Indigenista La María
Yolombó	I.E. Escuela Normal Superior

27 Instituciones Educativas no tienen responsable de cuidar los instrumentos musicales.

MUNICIPIO	INSTITUCIÓN EDUCATIVA
Andes	I.E. María Auxiliadora
	I.E. Santa Rita
Barbosa	I.E. Presbítero Luis Eduardo Pérez Molina

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7



E-2015-05-Departamento-Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia ICPA

1998

1999

2000

2001

2002

2003

2004

2005

2006

2007

2008

2009

2010

2011

2012

2013

2014

2015

2016

2017

2018

2019



CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

Control Objetivo, Justicia Fiscal

MUNICIPIO	INSTITUCIÓN EDUCATIVA
Carepa	I.E. Colombia
	I.E.R. Zungo Embarcadero
Carmen de Viboral	I.E. El Progreso
Ciudad Bolívar	I.E. Alto de los Jaramillo
Don Matías	C.E.R. Arenales
Ebéjico	I.E. La Primavera
El Peñol	I.E. Palmira
Gómez Plata	I.E. Gómez Plata
Guarne	I.E. Ezequiel Sierra
	I.E. Piedras Blancas
Necoclí	I.E.R. El Totumo
Peque	I.E. Presbítero Rodrigo Lopera Gil
Puerto Berrio	I.E. Bomboná
	I.E. Escuela Normal Superior del Magdalena Medio
Remedios	I.E. Llano de Córdoba
San Juan de Urabá	I.E. San Juan de Urabá
San Pedro de los Milagros	I.E.R. El Tambo
San Vicente	I.E. San Vicente
Tarazá	I.E.R. El Guáimaro
Uramita	I.E. San José
Valparaíso	I.E.R. Indigenista La María
Yarumal	I.E.R. El Cedro
Yolombó	I.E. Escuela Normal Superior del Nordeste
Remedios	I.E. Llano de Córdoba

7 Instituciones no han desarrollado la propuesta para su utilización y en su mayoría los instrumentos se encuentran sin el debido uso.

MUNICIPIO	INSTITUCIÓN EDUCATIVA
Amaga	I.E.R. Luis Carlos Parra la Ferrería
Carepa	I.E.R. Zungo Embarcadero
Andes	I.E. Santa Rita

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7





Faint, illegible text or markings at the top center.

Main body of faint, illegible text, possibly a list or a series of entries, located in the center of the page.

Faint text or markings at the bottom center.

Faint text or markings at the bottom center, below the previous block.

Faint text or markings at the bottom center, below the previous block.

Faint text or markings at the bottom center, below the previous block.



CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

Control Objetivo, Justicia Fiscal

Don Matías	C.E. Arenales
	C.E. Pan de Azúcar
Valparaíso	I.E. Indigenista La María
Fredonia	I.E. Efe Gómez

Con lo anterior se puede concluir que se presentaron fallas de seguimiento y control tanto por parte del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia como de la Secretaría de Educación de Antioquia, falencias de planeación para la dotación de los instrumentos de las diferentes instituciones educativas y la no existencia de un proyecto que respaldara la inversión realizada en la compra de instrumentos musicales, los cuales generaron que no se cumpliera con los objetivos para los cuales fueron adquiridos.

3.3. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR

En esta Auditoría no hubo Beneficio del Proceso Auditor.

3.4 SEGUIMIENTO OTROS DOCUMENTOS

No se reportó ningún documento para hacerles seguimiento.

3.5 CONTROL A LAS FIDUCIAS

Fiduciaria	Clase de negocio fiduciario o fiducia	Saldo a la fecha de corte	Naturaleza de los recursos	Tipo de Gasto	Tipo de Activos Fideicomitidos	Destinación de los Recursos
N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

Durante la presente auditoría no se encontró en la entidad manejo de Fiducias.

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
 Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
 Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7





1. The purpose of this report is to provide a summary of the results of the investigation conducted by the NBS in the area of the development of a standard for the measurement of the rate of change of the magnetic field strength in the vicinity of a power line.

2. The investigation was conducted in the laboratory of the NBS in Gaithersburg, Maryland, and the results are presented in this report. The investigation was conducted in the area of the development of a standard for the measurement of the rate of change of the magnetic field strength in the vicinity of a power line.

3. The results of the investigation are presented in this report and are summarized in the following table:

4. The results of the investigation are presented in this report and are summarized in the following table:

5. The results of the investigation are presented in this report and are summarized in the following table:

6. The results of the investigation are presented in this report and are summarized in the following table:

7. The results of the investigation are presented in this report and are summarized in the following table:

8. The results of the investigation are presented in this report and are summarized in the following table:

9. The results of the investigation are presented in this report and are summarized in the following table:

10. The results of the investigation are presented in this report and are summarized in the following table:

11. The results of the investigation are presented in this report and are summarized in the following table:

12. The results of the investigation are presented in this report and are summarized in the following table:

13. The results of the investigation are presented in this report and are summarized in the following table:

14. The results of the investigation are presented in this report and are summarized in the following table:

4. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS
Vigencia 2015

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
1. ADMINISTRATIVOS	1	
2. DISCIPLINARIOS	6	
3. PENALES	0	
4. FISCALES	1	\$10.330.336
• Obra Pública	1	\$10.330.336
• Prestación de Servicios	0	0
• Suministros	0	0
• Consultoría u Otros	0	0
• Estados Contables	0	0
TOTALES (1, 2, 3, y 4)	8	\$10.330.336

Nota: En total son 7 hallazgos y 8 tipificaciones, toda vez que el hallazgo N° 3 esta doblemente tipificado disciplinario y fiscal, del presente informe no surge PAS. (Procesos administrativos sancionatorios)

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7





NATIONAL BUREAU OF STANDARDS
Gaithersburg, Maryland

UNITED STATES DEPARTMENT OF COMMERCE
National Institute of Standards and Technology

Special Agent in Charge
National Institute of Standards and Technology

Special Agent in Charge
National Institute of Standards and Technology

Special Agent in Charge
National Institute of Standards and Technology



CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA

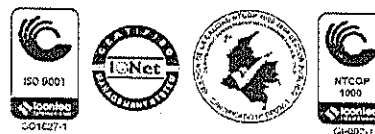
Control Objetivo, Justicia Fiscal

5. ANEXOS

5.1. EVALUACIÓN DE SATISFACCIÓN CLIENTES

EVALUACIÓN SATISFACCIÓN INFORMES DE LOS PRODUCTOS MISIONALES						
Entidad a la que pertenece						
Nombre de Informe o evaluación				Fecha de evaluación		
		D	M	A		
En "Nombre de informe o evaluación", por favor escriba según el caso:						
<ul style="list-style-type: none"> - Informe de Auditoría - Informe Fiscal y Financiero - Informe de Políticas Públicas - Informe de los Recursos Naturales y del Ambiente 						
Nº	PREGUNTA	EXCELENTE	BUENO	ACEPTABLE	REGULAR	MALA
1	¿Cómo califica la contribución que da la Contraloría en el mejoramiento de la Entidad, mediante el informe entregado?					
2	¿Cómo califica el conocimiento y experiencia de los funcionarios de la contraloría?					
3	¿Cómo califica la oportunidad en la evaluación realizada?					
No	CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD	EXCELENTE	BUENO	ACEPTABLE	REGULAR	MALA
1	¿Cómo califica la imagen que usted tiene de la Contraloría?					
2	¿Cómo califica el trabajo de la Contraloría en la protección al manejo de los recursos públicos?					
3	¿Cómo califica la información que usted recibe de la Contraloría?					
Que otros temas le gustaría que se hubieran incluido en el informe o evaluación						

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co
 Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56
 Calle 42B N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7





UNIVERSITY OF CALIFORNIA
LIBRARY

1974

Page 3

UNIVERSITY OF CALIFORNIA

