



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

# INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA ESPECIAL GESTIÓN CONTRACTUAL Y PRESUPUESTAL

DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA

RENTING DE ANTIOQUIA S.A.S.  
RENTAN S.A.S.

VIGENCIA 2017

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA  
CONTRALORÍA AUXILIAR PARA AUDITORÍA INTEGRADA

Medellín, noviembre de 2018





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

**RENTING DE ANTIOQUIA S.A.S**

Contralor General de Antioquia	Rubén Darío Naranjo Henao
Subcontralor	Juan Carlos Peláez Serna
Contralor Auxiliar Delegado	Diana Carolina Torres García
Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada	José Hernando Duque Arango

**Equipo Auditor**

Contralora Auxiliar – Coordinadora	Silvia Inés Marulanda Castaño
------------------------------------	-------------------------------

**Comité Operativo**

Contralora Auxiliara	María Nelly Zapata Echeverri
Profesional Universitaria	Ángela Paola Ríos Rosas
Profesional Universitaria	Martha Lillyam Palacios Maldonado
Profesional Universitaria	Nacyra Raquel Máttar Acuña (P)

E-2017-05 – DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA - RENTING DE ANTIOQUIA SAS

[www.cga.gov.co](http://www.cga.gov.co) / [atencionalciudadano@cga.gov.co](mailto: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





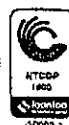
**CONTRALORÍA**  
GENERAL DE ANTIOQUIA  
*Control Objetivo, Justicia Fiscal*

**TABLA DE CONTENIDO**

1. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO.....	5
2.1. CONTROL DE GESTIÓN O CONTROL FINANCIERO.....	6
2.1.1. Factores Evaluados.....	6
2.1.1.1. Gestión Contractual.....	7
2.1.1.2. Legalidad.....	11
2.1.1.3. Rendición y revisión de la cuenta Gestión Contractual.....	11
2.1.2 Control Fiscal Interno.....	12
2.1.3. Gestión Ambiental.....	12
2.1.4. Rendición de la Cuenta Anual.....	12
2.2 CONTROL FINANCIERO.....	12
3. OTRAS ACTUACIONES.....	13
3.1. INFORMACIÓN PRESUPUESTAL.....	13
3.2. ATENCIÓN DE DENUNCIAS.....	13
3.3. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR.....	14
3.4. SEGUIMIENTO OTROS DOCUMENTOS.....	14
3.5 CONTROL A LAS FIDUCIAS.....	14
4. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS.....	15
5. ANEXOS.....	16

E-2017 – 05 – DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA - RENTING DE ANTIOQUIA SAS

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*

Medellín, noviembre de 2018

Doctora:

**PILAR ANDREA CASTRO ESPINOSA**

Representante Legal - Gerente (E)

RENTING DE ANTIOQUIA S.A.S

CALLE 25 No. 43B-69

[pcastro@rentan.com.co](mailto:pcastro@rentan.com.co)

[info@rentan.com.co](mailto:info@rentan.com.co)

Teléfono: 444-92-11

Medellín, Antioquia

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 de Gestión Contractual y presupuestal a la Empresa RENTING de Antioquia, vigencia 2017 a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos ambientales 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 la Gerencia, 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 de Gestión Contractual y presupuestal 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.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el proceso de gestión contractual, presupuestal 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.

E-2017 - 05 - DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA - RENTING DE ANTIOQUIA SAS

[www.cga.gov.co](http://www.cga.gov.co) / [atencionalciudadano@cga.gov.co](mailto: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*

**1. 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 según puntaje de 91.4.


1. MATRIZ EVALUACIÓN DE GESTIÓN FISCAL RENTING DE ANTIOQUIA S.A.S DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA VIGENCIA AUDITADA 2017			
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1 Gestión Contractual	99,3	0,76	75,5
2 Rendición y Revisión de la Cuenta	100,0	0,03	3,0
3 Legalidad	40,0	0,08	3,2
4 Plan de Mejoramiento	0,0	0,00	0,0
5 Control Fiscal Interno	75,0	0,13	9,8
Calificación total		1,00	91,4
Concepto de Gestión a emitir	Favorable		


Fuente: Matriz de Gestión  
Elaboró: Silvia Inés Marulanda Castaño – Contador Auxiliar


Fue evaluada la Gestión contractual, el número de contratos ejecutados ascendió a la suma de 89 contratos por valor de \$17.136.466.244, de los cuales fueron evaluados 12 por un valor de \$14.106.998.650. El control fiscal interno obtuvo una calificación de 75 puntos.

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,

  
JOSÉ HERNANDO DUQUE ARANGO  
Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada

  
SILVIA INÉS MARULANDA CASTAÑO  
Coordinador Equipo Auditor

R/E SILVIA INES MARULANDA CASTAÑO, Equipo Auditor  
R/NACYRA RAQUEL MÁTTAR ACUNA Comité Operativo 

E-2017 – 05 – DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA - RENTING DE ANTIOQUIA SAS

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. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

**2.1. CONTROL DE GESTIÓN O CONTROL FINANCIERO**

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

**2.1.1. Factores Evaluados**

En la ejecución de la presente Auditoría y de acuerdo con la información suministrada por la Empresa **RENTING DE ANTIOQUIA** ubicada en el municipio de Medellín, 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 89 contratos por valor de \$17.136.466.244, distribuidos así:

2. CONTRATACIÓN RENTING DE ANTIOQUIA S.A.S DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA VIGENCIA AUDITADA 2017				
TIPOLOGIA	CANTIDAD CONTRATADA	VALOR \$	MUESTRA CANTIDAD	VALOR \$
Obra pública	0	\$0	0	\$0
Prestación de servicios	11	\$4.548.140.415	2	\$4.235.246.950
Suministros	67	\$6.067.322.203	9	\$3.721.282.700
Consultoría - Convenios y otros	11	\$ 6.521.003.626	1	\$ 6.150.469.000
Interventoría	0	\$0	0	\$0
Régimen Especial	0	\$0	0	\$0
<b>TOTAL</b>	<b>89</b>	<b>\$17.136.466.244</b>	<b>12</b>	<b>\$14.106.998.650</b>

Fuente: RENTING DE ANTIOQUIA S.A.S -2017  
Elaboró: Silvia Inés Marulanda C. Contralora Auxiliar

E-2017-05 - DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA - RENTING DE ANTIOQUIA SAS

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



### 2.1.1.1. Gestión Contractual.

Como resultado de la auditoría adelantada, la Gestión Contractual obtuvo un puntaje de 99,3 en matriz excepcional (según Resolución 2018500000079, del 12 de enero de 2018, capítulo 10 (artículo 51) y capítulo 17 (artículo 51), los exceptúa de efectuar la rendición de contratación en gestión transparente para la vigencia de 2017), como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

<b>3. GESTIÓN CONTRACTUAL RENTING DE ANTIOQUIA S.A.S DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA VIGENCIA AUDITADA 2017</b>											
VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES								Promedio	Ponderación	Puntaje Atribuido
	Prestación Servicios	Q	Contratos Suministros	Q	Contratos Consultoría y Otros	Q	Contratos Obra Pública	Q			
Cumplimiento de las especificaciones técnicas	100	2	100	9	100	1	0	0	100,00	0,50	50,0
Cumplimiento deducciones de ley	100	2	100	9	100	1	0	0	100,00	0,05	5,0
Cumplimiento del objeto contractual	83	2	100	9	100	1	0	0	97,22	0,25	24,3
Labores de interventoría y aseguramiento	100	2	100	8	100	1	0	0	100,00	0,15	15,0
Liquidación de los contratos	100	2	100	9	100	1	0	0	100,00	0,05	5,0
<b>CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL</b>										<b>1,00</b>	<b>99,3</b>

Fuente: Matriz Gestión Fiscal  
Elaboró: Silvia Inés Marulanda C. Contralora Auxiliar

#### 2.1.1.1.1. Obra Pública

Durante la vigencia 2017 no se rindieron contratos de esta tipología.

#### 2.1.1.1.2. Prestación de Servicios

De un universo de 11 contratos de prestación de servicios se auditaron 2; por valor de \$4.235.246.950, equivalente al 93% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de gestión y no se presentaron hallazgos.



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

**2.1.1.1.3. Suministros**

De un universo de 67 contratos de Suministros se auditaron 9; por valor de \$3.721.282.700, equivalente al 61% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables, dando como resultado lo siguientes:

**HALLAZGOS**  
(Cifras en pesos).

1. Al efectuar la revisión de legalidad y ejecución de los siguientes contratos realizados por RENTING con sus proveedores; y cuya finalidad común era dar efectividad a las obligaciones contractuales adquiridas por RENTING, en el contrato 416 de noviembre de 2016; contratante UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REAHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL – UAERMV, con el siguiente **OBJETO**: "ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO CON SUS OPERARIOS Y COMBUSTIBLE; PARA IMPLEMENTAR LAS ESTRATEGIAS DE INTERVENCIÓN ASOCIADOS AL PROYECTO 408 DENOMINDO RECUPERACIÓN, REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA MALLA VIAL A MONTO AGOTABLE".  
(A)

Se pudo observar que estos poseen el siguiente **OBJETO** contractual: "Realizar el alquiler de la maquinaria, equipos y/o vehículos con sus accesorios, operarios y combustible, **de conformidad con los precios y unidades de medida, previamente acordados** y que este se compromete en mantener dentro del plazo de ejecución del presente contrato garantizando su disponibilidad."

Clausula **segunda VALOR** Dispone "el valor de alquiler de la maquinaria, equipos y o vehículos **es indeterminado, pero determinable** al final dado que depende de la cantidad del servicio prestado maquinaria, equipos y o vehículos que se requiera para la prestación del servicio de acuerdo a la ejecución del contrato y las horas efectivamente trabajadas." (resalto fuera de texto).

E-2017-05 – DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA – RENTING DE ANTIOQUIA SAS

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*

CONTRATO No	CONTRATISTA	FECHA
605070107011011201611	SIITRA – Soluciones Integrales en Ingeniería y Transporte S.A.S	11 nov - 2016
605070107011011201617	MAVETRANS	10 nov - 2016
605070107011011201617	Rodolfo Rangel-Suministros Rangel	17 nov - 2016
605070107011011201621	Blanco Transportes Y Nacionales Sas- Miguel Blanco	17 nov - 2016
605070107011011201661	FERRE EQUIPOS Julio Tellez S.A.S	10 nov - 2016

Fuente: Contratos revisados en la Entidad  
Elaboró: Silvia Inés Marulanda C. Contralora Auxiliar

Los relacionados contratos celebrados por RENTING, poseen un objeto determinado, no obstante el valor "es indeterminado, pero determinable" lo cual impide determinar previo a la obra los costos de la misma, lo cual pone en riesgo la planeación presupuestal y financiera.

Lo anterior en cumplimiento del manual de contratación interno acuerdo 002 de julio de 2017, artículo 4, como son los principios de planeación y eficacia, así mismo el artículo 5 literal d, "Adelantar las revisiones periódicas de los servicios prestados o bienes suministrados para verificar que cumplan con las condiciones de calidad..."

2. El CONTRATO 0114P DE 19 de octubre de 2016, de EQUIPOS Y HERRAMIENTAS BETA S.A.S, que tiene por objeto: "En virtud del presente contrato de obra civil, EL CONTRATISTA se compromete a proceder con la construcción de obras hidráulicas y estructuras en concreto, de acuerdo a la relación de ITEMS, cantidades y precios unitarios, incluyendo a mano de obra pactados en común acuerdo al presupuesto presentado por EL CONTRATISTA", por valor de noventa y seis millones setecientos veintiséis mil setecientos cuarenta y cinco pesos M/CTE (\$96.726.745) IVA incluido,

En el mes de noviembre de 2016, se firmo el OTROSI No 1, cuyo objeto era adicionar obras y consecuentemente adicionar costo del contrato así: Clausula PRIMERA: "Modificar la cláusula primera del contrato, donde se establecieron las cantidades y presupuesto de las actividades a ejecutar, ya que se requieren adicionar unas nuevas actividades para su ejecución quedando el presupuesto del contrato de la siguiente manera: (...cuadro . COSTO TOTAL \$126.050.384.78)."

El 31 de enero de 2017, se firma el OTROSI No 2, según la Clausula PRIMERA: Modificar la cláusula primera del contrato, donde se establecieron las cantidades y presupuesto de las

E-2017 – 05 – DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA - RENTING DE ANTIOQUIA SAS

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





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

actividades a ejecutar, ya que se requieren adicionar unas nuevas actividades para su ejecución quedando el presupuesto del contrato de la siguiente manera: (...cuadro . **COSTO TOTAL \$198.093.494**).

Adicionando y modificando el contrato inicial por parte de la empresa dueña de la obra según la Cláusula **SEGUNDA**: "Teniendo en cuenta que se está ajustando el alcance de la obra a ejecutar debido a cambios en los diseños y variaciones que ha realizado la interventoría del proyecto por parte de la dueña de la vía las empresa GRAN COLOMBIA GOLD, se acuerda entre las partes que las cantidades a ejecutar pueden variar en más ó menos cantidad esto solo se definirá hasta que el dueño de la obra en ejecución".

Posteriormente en la validación se entrega los datos correspondientes al contrato 114P-1; por la suma de \$141.911.131, aclarándose además que fue incluido en el acta de liquidación el valor correspondiente a pagos anticipados que se realizaron, lo cual desfigura los valores liquidados.

Las adiciones y modificaciones que de una u otra forma se requerían para la ejecución del contrato; lo anterior muestra falta de planeación, y por ende de los principios de la contratación.  
**(A)**

#### **2.1.1.1.4. Consultoría y otros Contratos**

De un universo de 11 contratos de Consultoría y otros, se auditó 1; por valor de \$6.150.469.000, equivalente al 94% 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; y no se presentaron hallazgos.

#### **2.1.1.1.5. Interventoría**

Durante la vigencia 2017 no se rindieron contratos de esta tipología.

#### **2.1.1.1.6. Régimen Especial.**

Durante la vigencia 2017 no se rindieron contratos de esta tipología.

E-2017-05 - DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA - RENTING DE ANTIOQUIA SAS

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*

**2.1.1.2. Legalidad**

Como resultado de la auditoría adelantada, la legalidad obtuvo un puntaje de **40** debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

4 LEGALIDAD											
RENTING DE ANTIOQUIA S.A.S											
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA											
VIGENCIA AUDITADA 2017											
VARIABLES A EVALUAR	LEGALIDAD GESTIÓN - CONTRACTUAL								Promedio	Ponderación	Puntaje Atribuido
	Prestación Servicios	Q	Contratos Suministros	Q	Contratos Consultoría y Otros	Q	Contratos Obra Pública	Q			
Cumplimiento obligaciones con el SECOP	100,00	2	100,00	9	100,00	1	0,00	0	100	0,20	20,0
Cumplimiento de los principios y procedimientos en la contratación	62,50	0	65,43	0	70,00	0	0,00	0	0	0,40	0,0
Calidad en los registros y aplicación del presupuesto	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0,20	0,0
Asignación de la inversión o supervisión	0,00	0	100,00	9	100,00	1	0,00	0	100	0,20	20,0
<b>SUBTOTL CUMPLIMIENTO EN LEGALIDAD CONTRATACIÓN</b>										<b>1,00</b>	<b>40,0</b>

Fuente: Matriz Gestión Fiscal  
Elaboró: Equipo Auditor

**2.1.1.3. Rendición y revisión de la cuenta Gestión Contractual.**

Como resultado de la auditoría adelantada, la Rendición y Revisión de la Cuenta obtuvo un puntaje de **100** 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											
RENTING DE ANTIOQUIA S.A.S											
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA											
VIGENCIA AUDITADA 2017											
VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES								Promedio	Ponderación	Puntaje Atribuido
	Prestación Servicios	Q	Contratos Suministros	Q	Contratos Consultoría y Otros	Q	Contratos Obra Pública	Q			
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100	2	100	8	100	1	0	0	100,00	0,10	10,0
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	100	2	100	8	100	1	0	0	100,00	0,30	30,0
Calidad (veracidad)	100	2	100	8	100	1	0	0	100,00	0,60	60,0
<b>CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL</b>										<b>1,00</b>	<b>100,0</b>

Fuente: Matriz Gestión Fiscal  
Elaboró: Silvia Ines Marulanda C. Contralora Auxiliar

E-2017 - 05 - DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA - RENTING DE ANTIOQUIA SAS

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*

### 2.1.2 Control Fiscal Interno

Cómo resultado de la auditoría adelantada, el Control Fiscal Interno obtuvo un puntaje de 75 como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación

6 CONTROL FISCAL INTERNO RENTING DE ANTIOQUIA S.A.S DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA VIGENCIA AUDITADA 2017			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcelar	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	75.0	0.30	22.5
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	75.0	0.70	52.5
<b>TOTAL</b>		<b>1.00</b>	<b>75.0</b>

Fuente: Matriz Gestión Fiscal  
Elaboró: Silvia Ines Marulanda C. Contralora Auxiliar

### 2.1.3. Gestión Ambiental

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

### 2.1.4. Rendición de la Cuenta Anual.

En la ejecución de la presente Auditoría y en cumplimiento de lo establecido en la Resolución Interna de Rendición de Cuentas Anual de la Contraloría General de Antioquia N° 0079 de enero 12 de 2018, (Capítulo X Artículo 32-36) se observó las cuentas fueron rendidas en el tiempo debido. Arrojando el siguiente resultado:

Rindió Cuenta Anual		Rendición extemporánea y/o mal		Solicitud de PAS	
Concepto auditor	fecha	Concepto auditor	fecha	Radicado	fecha
SI	26 feb - 2018.	NA	NA	NA	NA

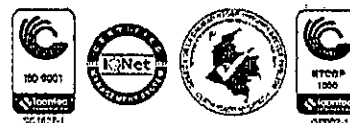
Fuente: Revisión Gestión Transparente  
Elaboró: Silvia Ines Marulanda C. Contralora Auxiliar

## 2.2 CONTROL FINANCIERO

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

E-2017 – DS – DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA - RENTING DE ANTIOQUIA SAS

www.cga.gov.co / atencionalciudadano@cga.gov.co  
Teléfonos 383 87 87, 383 87 48, 018000 942 277 / Fax 383 87 56  
Calle 428 N° 52-106, piso 7, Gobernación de Antioquia / NIT. 811000372-7





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

**3. OTRAS ACTUACIONES**

**3.1. INFORMACIÓN PRESUPUESTAL**

CONCEPTO	VALOR / OTROS
Nit Entidad	900.285.704-4
Valor Presupuesto Transferido SGP	\$0
Valor Presupuesto Transferido SGR	\$0
Valor Presupuesto Recursos Propios	\$34.882.464.183
Valor Presupuesto de Funcionamiento y/o de Operación Comercial	\$21.099.226.123
Valor Ejecutado Presupuesto de Inversión	\$3.398.811.519
Valor Ejecutado Servicio de la Deuda	\$308.389.915
Estado Entidad	VIGENTE
Código CHIP / CGN	923272137

Fuente: Certificación de la Entidad.

Elaboró: Silvia I Marulanda –Contralora Auxiliar

**PRESUPUESTO VIGENCIA 2017**

**Ejecución Presupuestal RENTING DE ANTIOQUIA vigencia 2017**

PPTO INICIAL	PPTO FINAL	RESERVAS	CXP	PAGOS	TOTAL EJECUTADO	% EJECUCION
\$42.230.210.414	\$42.230.210.414	0	0	\$28.522.389.454	\$28.522.389.454	67.54%

Fuente: Certificación de la Entidad.

Elaboró: Silvia Ines Marulanda C., Contralora Auxiliar

**Ejecución Presupuestal**

El presupuesto para **RENTING DE ANTIOQUIA SEM (Sociedad de Economía Mixta)**, para la vigencia fiscal de 2017, fue aprobado mediante acta No 100 de la junta directiva del 14 de Diciembre de 2016 por la suma de \$34.882.464.184, según extracto de la jefatura de la oficina jurídica de la empresa.

**3.2. ATENCIÓN DE DENUNCIAS**

Durante la presente auditoría no se realizó seguimiento a denuncias.

E-2017 – 05 – DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA - RENTING DE ANTIOQUIA SAS

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*

### 3.3. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR

Durante la presente auditoría no se generaron beneficios de auditoría.

### 3.4. SEGUIMIENTO OTROS DOCUMENTOS

Durante la presente Auditoría no se realizó seguimiento a otros documentos.

### 3.5 CONTROL A LAS FIDUCIAS

La Entidad certifica que durante el periodo auditado, vigencia 2017 no se presentó manejo de 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

Fuente: Certificación de fiducias por la entidad  
Elaboró: Silvia Ines Marulanda C., Contralora Auxiliar

E-2017-05 – DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA - RENTING DE ANTIOQUIA SAS

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



**4. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS**  
**Vigencia 2017**

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
1. ADMINISTRATIVOS	2	
2. DISCIPLINARIOS	0	
3. PENALES	0	
4. FISCALES	0	
• Obra Pública	0	\$0
• Prestación de Servicios	0	0
• Suministros	0	0
• Consultoría y Otros	0	0
• Estados Contables	0	0
• Otros conceptos (decir cuál)	0	0
<b>TOTALES ( )</b>	<b>2</b>	<b>\$0</b>

Nota: En total son 2 hallazgos y 2 tipificaciones. Del presente informe no surge Proceso Administrativo Sancionatorio "PAS".

E-2017 - 05 - DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA - RENTING DE ANTIOQUIA SAS

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*

**5. ANEXOS**

Diligenciar encuesta de satisfacción del cliente y hacerla llegar a la Contraloría General de Antioquia vía correo electrónico.

E-2017-05 - DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA - RENTING DE ANTIOQUIA SAS

[www.cga.gov.co](http://www.cga.gov.co) / [atencionalciudadano@cga.gov.co](mailto: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*

**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:

- Informe de Auditoría - Informe Fiscal y Financiero , Informe de Políticas Públicas, Informe de los Recursos Naturales y del Ambiente

No	INFORMES DE AUDITORÍA	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?					

No	ACCESO A CANALES	RADIO	TELEVISIÓN	PÁGINA WEB	PRENSA	OTROS
----	------------------	-------	------------	------------	--------	-------

1 Por cuál de los siguientes medios la Contraloría General de Antioquia le informó sobre los resultados del Control Fiscal.

Qué otros temas le gustaría que se hubieran incluido en el informe o evaluación?



