

 GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA República de Colombia	INFORME EJECUTIVO DEL EJERCICIO AUDITOR	Código: FO-M9-P1-040
		Versión: 4
		Fecha de Aprobación: 12/06/2025

TIPO DE EJERCICIO AUDITOR:

AUDITORÍA INTERNA (X)

AUDITORIA EXPRÉS ()

NOMBRE DE LA AUDITORÍA / AUDITORIA EXPRÉS:

Auditoría al proyecto Fortalecimiento Empresarial: Antójate de Antioquia 2024 - 2027 Antioquia.

NÚMERO DE LA AUDITORÍA:

827

OBJETIVO:

Verificar la ejecución y el manejo de los recursos destinados para el programa Antójate de Antioquia, con el fin de evaluar la gestión de riesgos, controles y gobierno del proyecto.

FECHA DE ELABORACIÓN DEL INFORME:

04 septiembre de 2025

ALCANCE:

La auditoría se realizó a los contratos de la vigencia 2024 y 2025 en ejecución o en proceso de liquidación, celebrados para el desarrollo del proyecto. Se incluyó la revisión de riesgos y los controles asociados.

LÍDER DE PROCESO / JEFE(S) DEPENDENCIA(S):

Daniel Riaga Gallón – Director de Productividad y Competitividad – Secretaría de Desarrollo Económico

RESUMEN DE RESULTADOS DE LA AUDITORÍA:

Este documento sintetiza los resultados del informe final de auditoría al proyecto “Fortalecimiento Empresarial: Antójate de Antioquia 2024 - 2027 Antioquia” llevada a cabo entre el 9 de junio y el 31 de julio de 2025 el cual quedó en firme a partir del 3 de septiembre de 2025.

En el marco de la auditoría se revisó el contrato interadministrativo de mandato N.º 4600017515 de 2024, cuyo objeto fue *“fomentar el emprendimiento y fortalecer el tejido empresarial del Departamento de Antioquia mediante la ejecución del programa Antójate de Antioquia”*.

ASPECTOS FAVORABLES

1. Se constató un impacto positivo en los 26 beneficiarios visitados, quienes reportaron mejoras en productividad, calidad de vida, sostenibilidad de sus negocios y generación de empleo en sus comunidades.

 GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA República de Colombia	INFORME EJECUTIVO DEL EJERCICIO AUDITOR	Código: FO-M9-P1-040
		Versión: 4
		Fecha de Aprobación: 12/06/2025

OBSERVACIONES

- GESTIÓN DE PQRS:** En la auditoría se evidenció falta de trazabilidad en la gestión de PQRS en el Sistema de Gestión Documental Mercurio, lo que impide verificar fechas de recepción, tipología y cumplimiento de términos normativos.
- DEMORAS EN LA ENTREGA DE INCENTIVOS:** A la fecha de cierre de la auditoría, dos (2) ganadores del concurso Antójate de Antioquia Café Tabac y Fonda Santaferreña, no habían recibido efectivamente los incentivos en especie, pese a que el contrato contemplaba la revisión de los planes de inversión y la entrega oportuna de dichos apoyos como actividades centrales para el cumplimiento del objeto contractual.
- FACTURACIÓN DE INCENTIVOS SIN TITULARIDAD DEL MANDATARIO:** Emisión de facturas a nombre de terceros o de “consumidor final” en lugar de la entidad contratista, lo que genera riesgos contables y presupuestales.

RIESGOS

- A la fecha de finalización del proceso auditor no se había realizado la liquidación del contrato interadministrativo de mandato N.º 4600017515 de 2024, pese haberse cumplido el plazo estipulado para la liquidación bilateral. Lo anterior, conlleva riesgo litigioso.

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Fortalecer las estrategias de publicidad y divulgación del concurso en los municipios para lograr mayor cobertura y participación.

CONCLUSIONES

- Los resultados del proyecto no solo cumplen con los objetivos estratégicos, sino que también se consolida como una herramienta efectiva para el impulso del desarrollo económico y social del departamento de Antioquia.
- Se evidenció una buena coordinación entre el programa y entidades como el SENA y las cámaras de comercio, lo que permitió ofrecer procesos de formación adecuados y útiles para los emprendedores, ajustados a sus necesidades reales. Esta articulación facilitó que los beneficiarios recibieran capacitación pertinente para fortalecer sus negocios.
- Como beneficio de la auditoría al concurso Antójate de Antioquia 2024 se tiene que, se permitió verificar en sitio la entrega de incentivos en la muestra revisada; sin embargo, también se identificaron incumplimientos parciales relacionados con demoras en la entrega de incentivos y con la falta de ejecución plena de algunas obligaciones contractuales. En este

 GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA República de Colombia	INFORME EJECUTIVO DEL EJERCICIO AUDITOR	Código: FO-M9-P1-040
		Versión: 4
		Fecha de Aprobación: 12/06/2025

sentido, aunque el programa evidenció avances significativos y aportes al fortalecimiento empresarial, no puede afirmarse el cumplimiento total del objeto contractual. Esta situación resalta la necesidad de fortalecer los mecanismos de seguimiento y supervisión, a fin de garantizar que los compromisos adquiridos se ejecuten en su totalidad y dentro de los plazos establecidos.

- Los procesos que presentaron demoras en entrega de los premios, aunque no comprometen la transparencia del programa, pueden afectar la percepción de eficiencia y confiabilidad de la entidad ante los beneficiarios y la población en general, lo cual podría incidir negativamente en la imagen institucional.
- La mayoría de los participantes valoraron el proceso de convocatoria positivamente, porque lograron acceder a la información con suficiente antelación y encontraron el proceso de postulación claro y sin dificultades técnicas, lo que evidencia una adecuada planificación y ejecución del mecanismo. Sin embargo, algunos participantes consideran pertinente que para las próximas convocatorias se realice una difusión más amplia.
- El 100% de los encuestados manifestó su disposición a participar en futuras convocatorias, lo que, junto al alto porcentaje de calificaciones positivas (76% excelente y 24% bueno), demuestra un elevado nivel de satisfacción y confianza en el proceso y en los beneficios ofrecidos por el programa.

FIRMAS:

FIRMAS:

Equipo auditor,

Firmado original
JOHN JAIRO POSADA VÉLEZ
 AUDITOR LIDER

Firmado original
YURANI PAOLA GALEANO GIRALDO
 AUDITOR

Vo. Bo

Firmado original
LILIANA ANDREA LÓPEZ NOREÑA
 GERENTE DE AUDITORIA INTERNA

*La mejor **defensa** para una **cultura del control** es la prevención y la mejora continua. Desde la **Gerencia de Auditoría Interna** trabajamos para promover el logro de los objetivos de **Gobierno**.*