

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-26	Versión: 02

INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

MUNICIPIO DE CASABIANCA TOLIMA

VIGENCIA 2020

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026 Versión: 02

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

IBAGUE DICIEMBRE DE 2021

MUNICIPIO DE CASABIANCA TOLIMA

DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO
 Contralor Departamental del Tolima

DIANA MAGALY CARO GALINDO
 Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

GRACIELA HERRERA ROJAS
 Auditora

Página 2 | 16

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.
 La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026 Versión: 02

TABLA DE CONTENIDO

no.		Pag
1	Objetivo	4
2	Alcance	4
3	Resultado de la revisión	5
3.1	Municipio de Anzoátegui	5
3.1.1	Formato F02_Movimiento cuentas bancarias	5
3.1.2	Formato F_03_traslados bancarios	5
3.1.2.1	Hallazgo de auditoría Administrativo No.01	5
3.1.3	Formato F12_boletín de almacén	8
3.1.4	Formato F13_póliza de amparo de Fondo de bienes	9
3.1.4.1	Hallazgo de auditoría administrativo no. 02	9
3.1.5	Formato F21_litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	11
3.1.5.1	Hallazgo de auditoría administrativo no. 03	11
3.1.6	Formato F23_ plan de mejoramiento	11
3.1.7	CGR- Ejecución presupuestal de ingresos	11
3.1.7.1	Hallazgo de auditoría administrativo no. 04	11
3.1.8	CGR- Ejecución presupuestal de gastos	12
3.1.8.1	Hallazgo de auditoría administrativo no. 05	12
3.1.9	SIA observatorio - Contratación vs SECOP	13
3.2	Concejo Municipal de Anzoátegui	14
3.2.1	Formato F02_Movimiento cuentas bancarias	14
3.2.2	Fut gastos de funcionamiento - Ejecución presupuestal de gastos	14
3.2.3	SIA observatorio - Contratación vs SECOP	15
3.2.3.1	Hallazgo de auditoría administrativo no. 06	15
3.3	Personería Municipal de Anzoátegui	16
3.3.1	Formato F02_Movimiento cuentas bancarias	16
3.3.2	Fut gastos de funcionamiento - Ejecución presupuestal de gastos	16
3.3.3	SIA observatorio - Contratación vs SECOP	17
3.3.3.1	Hallazgo de auditoría administrativo no. 07	17
4.	Cuadro de hallazgos	18
5	Pronunciamento revisión cuenta	19

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026 Versión: 02

341-
DCD - 2021-100

20 DIC 2021

Ibagué, diciembre de 2021

Doctora
MARIA YINETH CIFUENTES GIRALDO
 Alcaldesa Municipal
 Municipio Casabianca
 Tolima

Asunto: Presentación Informe Definitivo Rendición Cuenta Anual vigencia 2020

1. OBJETIVO

La Contraloría Departamental del Tolima, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 272, en concordancia con los artículos 267 y 268 de la Constitución Nacional y la Ley 42 de 1993, y el decreto ley 403 de 2020, practicó procedimiento a la Rendición y Revisión de la Cuenta anual, al Municipio de Casabianca vigencia 2020, consistente en el cotejo de saldos en la rendición de la cuenta anual rendida a través del aplicativo SIA, frente a los registros reportados a la Contaduría General de la Nación, aplicativo CHIP, INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA EN CONVERGENCIA - CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA, CGR PRESUPUESTAL, FUT_GASTOS DE FUNCIONAMIENTO, SIA OBSERVA, y APLICATIVO SECOP.

2. ALCANCE

La Revisión de la cuenta al Municipio de Casabianca, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos:

- F_02 Movimiento Cuentas Bancarias, F_03 Traslados Bancarios, F12_Boletín de Almacén, F13_Pólizas de Aseguramiento, F21_Litigios y Demandas, F_23 Avance Plan de mejoramiento, CGR Presupuestal de Ingresos, CGR Presupuestal de Gastos, SIA Observatorio vs SECOP.

La Revisión de la cuenta al **Concejo Municipal** de Casabianca, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos:

Página 4 | 16

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.
 La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

20 DIC 2021

- F_02 Movimiento Cuentas Bancarias, FUT_ Gastos de Funcionamiento - Ejecución Presupuestal de Gastos, SIA Observatorio vs SECOP.

La Revisión de la cuenta a la **Personería Municipal** de Casabianca, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos:

- F_02 Movimiento Cuentas Bancarias, FUT_ Gastos de Funcionamiento - Ejecución Presupuestal de Gastos, SIA Observatorio vs SECOP.

3. RESULTADO DE LA REVISIÓN

3.1. MUNICIPIO DE CASABIANCA TOLIMA

3.1.1 FORMATO F02-CDT – MOVIMIENTOS CUENTAS BANCARIAS

Revisados los saldos de la cuenta "11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS" rendidos en el Aplicativo CHIP frente a la información reportada en el aplicativo SIA, (Saldo final Tesorería- Saldo final contabilidad) se observó que estos guardan relación entre sí; no presentaron diferencias como se observa a continuación:

NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (Pesos)	SALDO FINAL- TESORERÍA SIA	SALDO FINAL- CONTABILIDAD SIA
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.727.566.988,22	1.727.566.988	1.727.566.988
DIFERENCIAS	(0)		(0)

3.1.2 FORMATO F03-CDT – TRASLADOS BANCARIOS

Verificados los traslados bancarios rendidos en el aplicativo SIA Formato F_03, frente al libro auxiliar de bancos cuenta 1.1.10 con fecha de corte diciembre 31 de 2020, se observó que la entidad reportó **275** traslados en el mencionado formato, de los cuales se cotejaron 27 traslados, el 10%, con en el libro auxiliar de bancos, cuenta 1.1.10, observándose que estos fueron debidamente contabilizados.

3.1.3 FORMULARIO F12_ BOLETIN DE ALMACEN

Se cotejaron los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación, (Aplicativo CHIP), cuenta 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO frente a la información rendida a la Auditoría

Página 5 | 16

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

General de la República (aplicativo SIA) formato F_12, evidenciándose que los saldos reportados son coherentes y no presentan diferencias como se observa a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (Pesos)	SALDO FINAL- ALMACEN SIA FORMATO F_12	DIFERENCIA
1.6.05	TERRENOS	293.381.500,00	293.381.500	-
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.425.741.705,00	1.425.741.705	-
1.6.40	EDIFICACIONES	472.507.820,00	472.507.820	-
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	731.483.787,00	731.483.787	-
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	245.868.828,00	245.868.828	-
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	56.821.527,00	56.821.527	-
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	5.620.496,00	5.620.496	-
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	30.129.931,00	30.129.931	-
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	157.696.723,00	157.696.723	-
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	402.562.000,00	402.562.000	-
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	30.952.099,00	30.952.099	-
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	50.894.400,00	50.894.400	-

3.1.4 FORMULARIO F13_ POLIZAS DE ASEGURAMIENTO

3.1.4.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA No. 01

En el proceso de la Revisión de las Pólizas de Aseguramiento, rendidas en la Cuenta Anual de la vigencia 2020 a través del aplicativo Sistema Integral de Auditoría – “SIA” formato F_13, se observó que algunas de las pólizas del Municipio de Casabianca NO cubren todo el período de la vigencia 2020, es decir doce (12) meses, contraviniendo las disposiciones legales establecidas en el artículo 81 Literal B del Decreto 403 de 2020 y el numeral 63 del artículo 48 de la Ley 734 de febrero 5 de 2002, siendo un deber de los gestores fiscales tener amparados con pólizas de seguros o fondos especiales los bienes del Estado y el cubrimiento debe ser por todo el periodo de la vigencia fiscal como se observa continuación:

POLIZA DE MANEJO

(C) Entidad Aseguradora	(C) Póliza No	(F) Vigencia Inicial De La Póliza	(F) Vigencia Final De La Póliza	(C) Interés O Riesgo Asegurado	(C) Tipo De Amparo	(D) Valor Asegurado	OBSERVACION
LA PREVISORA COMPAÑIA DE SEGUROS	3000404	31/05/2019	16/02/2020	ALCALDIA DE CASABIANCA TOLIMA	*SEGURO PREVIALCALDIA POLIZA POLIZA DE MANEJO: AMPAROS. COBERTUR DEL MANEJO OFICIAL DEDUCIBLE DEL 10	00% DEL VALOR DE LA PERIODA MIN 3	No presenta cobertura desde el 17 de febrero al 05 de marzo de 2020
LA PREVISORA COMPAÑIA DE SEGUROS	1001275	6/03/2020	6/03/2021	ALCALDIA DE CASABIANCA TOLIMA	*SEGURO PREVIALCALDIA POLIZA POLIZA DE MANEJO: AMPAROS. COBERTUR DEL MANEJO OFICIAL DEDUCIBLE DEL 10	00% DEL VALOR DE LA PERIODA MIN 3	

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de “No Controlado” y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

20 DIC 2021

RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL DAÑOS BIENES A TERCEROS

(C) Entidad Aseguradora	(C) Póliza No	(F) Vigencia Inicial De La Póliza	(F) Vigencia Final De La Póliza	(C) Interés O Riesgo Asegurado	(C) Tipo De Amparo	(D) Valor Asegurado	OBSERVACION
LA PREVISORA COMPAÑÍA DE SEGUROS	3006030	23/01/2020	23/01/2021	ALCALDIA DE CASABIANCA TOLIMA	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL. DAÑOS BIENES DE TERCEROS. MUERTE O LESION UNA PERSONA. MUERTE O LESIONES DOS O MAS PERSONAS. PERDIDA TOTAL POR DAÑOS. PERDIDA PARCIAL POR DAÑOS. PERDIDA TOTAL POR HURTO. PERDIDA PARCIAL POR HURTO. TERREMOTO. PROTECC	602000000	No presenta cobertura desde el 01 al 28 de enero de 2020

SOAT VEHICULOS

(C) Entidad Aseguradora	(C) Póliza No	(F) Vigencia Inicial De La Póliza	(F) Vigencia Final De La Póliza	(C) Interés O Riesgo Asegurado	(C) Tipo De Amparo	(D) Valor Asegurado	OBSERVACION
LA PREVISORA COMPAÑÍA DE SEGUROS	808004038177000	23/02/2019	22/02/2020	VOLQUETA MACO PLACA OTI 467	"SOAT. GASTOS MEDICOS QUIRURGICOS FARMACEUTICOS Y HOSPITALARIOS. HASTA 800 SMILV"	INCAPACIDAD PERMANENTE 180 SMILV	No presenta cobertura desde el 23 de febrero al 31 de diciembre de 2020
LA PREVISORA COMPAÑÍA DE SEGUROS	808004107457000	22/02/2020	6/03/2021	VOLQUETA MACO PLACA OTI 468	"SOAT. GASTOS MEDICOS QUIRURGICOS FARMACEUTICOS Y HOSPITALARIOS. HASTA 800 SMILV"	INCAPACIDAD PERMANENTE 180 SMILV	No presenta cobertura desde el 01 al 21 de enero de 2020
LA PREVISORA COMPAÑÍA DE SEGUROS	808004033025000	2/06/2019	30/05/2020	VOLQUETA FREIGHTLINER PLACA ODU 869	"SOAT. GASTOS MEDICOS QUIRURGICOS FARMACEUTICOS Y HOSPITALARIOS. HASTA 800 SMILV"	INCAPACIDAD PERMANENTE 180 SMILV	No presenta cobertura desde el 31 de mayo al 31 de diciembre de 2020
LA PREVISORA COMPAÑÍA DE SEGUROS	808004108469000	3/06/2020	2/06/2021	VOLQUETA FREIGHTLINER PLACA ODU 870	"SOAT. GASTOS MEDICOS QUIRURGICOS FARMACEUTICOS Y HOSPITALARIOS. HASTA 800 SMILV"	INCAPACIDAD PERMANENTE 180 SMILV	No presenta cobertura desde el 01 de enero al 02 de junio de 2020
LA PREVISORA COMPAÑÍA DE SEGUROS	308004033305000	20/06/2019	20/06/2020	VOLQUETA CHERRY PLACA OTC 078	"SOAT. GASTOS MEDICOS QUIRURGICOS FARMACEUTICOS Y HOSPITALARIOS. HASTA 800 SMILV"	INCAPACIDAD PERMANENTE 180 SMILV	No presenta cobertura desde el 21 de junio al 31 de diciembre de 2020
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	777005	6/07/2020	6/07/2021	VOLQUETA CHERRY PLACA OTC 079	"SOAT. GASTOS MEDICOS QUIRURGICOS FARMACEUTICOS Y HOSPITALARIOS. HASTA 800 SMILV"	INCAPACIDAD PERMANENTE 180 SMILV	No presenta cobertura desde el 01 de enero al 05 de julio de 2020

Tal situación se evidenció en la información rendida en el aplicativo SIA.

3.1.5 FORMULARIO F21_LITIGIOS Y DEMANDAS

3.1.5.1 OBSERVACION DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 02

En el proceso de Revisión de la cuenta vigencia 2020, Formato F21- CDT "LITIGIOS Y DEMANDAS", del municipio de Casabianca Tolima, frente a los registros contables reportados en el aplicativo CHIP, Información Contable Pública en Convergencia 2020 cuenta "2.7.01 y 9.1.20", y certificación oficina jurídica se observaron diferencias en las cifras reportadas por valor de \$47.984.654.00 como se observa a continuación:

Página 7 | 16

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta e uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (Pesos)	REPORTE SIA F_21	DIFERENCIA
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	42.908.278		-
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	2.237.682.128	2.362.809.366	
	PROCESOS CON PROBABILIDAD PERDIDA 10% NO SE CONTABILIZA DE ACUERDO A LA POLITICA CONTABLE		34.234.305,60	-
	PROCESOS CON PROBABILIDAD DE PAGO 50% SE DEBE CONTABILIZAR DE ACUERDO A LA POLITICA CONTABLE		47.984.654,00	
	TOTAL	2.280.590.406	\$ 2.328.575.060	(47.984.654,25)

CERTIFICACION OFICINA JURIDICA

(N) Consecutivo	(C) No Proceso	(C) Autoridad Judicial Que Tramita	(C) Tipo De Proceso	(C) Tipo De Acción Judicial	(D) Cuantía Inicial De La Demanda	(C) Resumen Del Hecho Generador	(F) Fecha De Admisión De La Demanda	(C) Estado Actual	PORCENTAJ E DE PÉRDIDA
7	7300133 3300420 1600395 00	JUZGADO 4º ORAL ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE IBAGUÉ. ACTUALMENTE: TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DEL TOLIMA	ADMINISTRATIVO	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	34.234.305,60	SE PRETENDE QUE SE DECLARE LA EXISTENCIA DE UN ACTO ADMINISTRATIVO PRESUNTO Y EN CONSECUENCIA LA NULIDAD DE LAS RESOLUCIONES No. 139 DEL 29 DE ABRIL DE 2016 Y No. 166 DEL 26 DE MAYO DE 2016; Y DEL ACTO ADMINISTRATIVO PRESUNTO PRODUCTO DEL SILENCIO ADMINISTRATIVO RELACIONADO CON LA DESAFILIACIÓN JURÍDICA, DOG. I.A.	13 DE DICIEMBRE DE 2016	EL DÍA 21 DE FEBRERO DE 2020 SE CULMINÓ LA AUDIENCIA DE PRUEBAS Y SE OTORGÓ EL TÉRMINO DE 10 DÍAS PARA ALEGAR DE CONCLUSIÓN, ELLO PARA LUEGO INGRESAR AL DESPACHO PARA FALLO DE PRIMERA INSTANCIA.	10%
10	7300123 3300020 2000031 00	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DEL TOLIMA	ADMINISTRATIVO	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	47.984.654,00	SE PRETENDE QUE SE DECLARE LA NULIDAD DEL ACTO ADMINISTRATIVO CONTENIDO EN LA RESOLUCION 138 DEL 22 DE MARZO DEL 2013 EMANADA DEL FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO DE LA REPUBLICA, MEDIANTE EL CUAL SE NEGÓ LA PENSION DE JUBILACION AL SEÑOR FABIO JOSE Y COMO CONSECUENCIA SE LE PAGUE LA PENSION A LA QUE TIENE DERECHO DESDE EL 2011 ADEMÁS DEL RETROACTIVO DESDE EL MOMENTO EN QUE ADQUIRIÓ EL DERECHO	03 DE FEBRERO DE 2020	SE CONTESTÓ DEMANDA EL DÍA 07 DE SEPTIEMBRE DE 2020 CON EXCEPCIONES. SE ESTÁ A LA ESPERA DE FIJAR FECHA DE AUDIENCIA INICIAL.	50%

Diferencias que corresponden a los procesos con probabilidad de pérdida del 50% que no fueron contabilizados como pasivos contingentes como lo indica la política contable de la entidad así:

Pasivos Contingentes

Corresponden a aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control del Municipio. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago esté entre el 11 – 50% serán reveladas como pasivos contingentes.

Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad. Cuando la probabilidad de pago de la obligación sea inferior al 10%, esta será clasificada como remota y no será objeto de reconocimiento ni revelación.

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

Dado lo anterior, se evidenció que los saldos contables se encuentran subestimados en la suma de \$47.984.657.00 afectando con ello la razonabilidad de los estados financieros.

3.1.6 FORMATO F23_ PLAN DE MEJORAMIENTO

El Municipio de Casabianca a diciembre 31 de 2020 no tenía vigente plan de mejoramiento por concepto de revisión y rendición de cuenta, por consiguiente, no se emite pronunciamiento alguno.

3.1.7 CGR- EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS

Se verificaron los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación, (Aplicativo CHIP)- CGR PRESUPUESTAL – INGRESOS, frente a las cifras reportadas en la Ejecución presupuestal de ingresos vigencia 2020 rendida por la entidad, "PRESUPUESTO DEFINITIVO y TOTAL RECAUDADO", observándose que la información es coherente y no presentó diferencias significativas como se observa a continuación:

NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO EJECUCION PPTAL (Pesos)	TOTAL RECAUDADO CHIP 99,88% (Pesos)	TOTAL RECAUDADO EJECUCION PPTAL 99,88% (pesos)
INGRESOS	10.102.506.057	10.102.506.056,83	10.091.042.528	10.091.042.524,18
DIFERENCIA	0		4	

3.1.8 CGR- EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS.

Se cotejaron los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación, (Aplicativo CHIP)- CGR PRESUPUESTAL – GASTOS, frente a las cifras reportadas en la Ejecución presupuestal "PRESUPUESTO DEFINITIVO Y TOTAL COMPROMETIDO", observándose que la información es coherente y no presentó diferencias significativas como se observa a continuación:

NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO EJECUCION PPTAL (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO CHIP 90,85% (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO EJECUCION PPTAL 90,85% (pesos)
GASTOS	10.102.506.057,00	10.102.506.057,14	9.178.412.610,00	9.178.412.610,76
TOTAL	10.102.506.057,00	10.102.506.057,14	9.178.412.610,00	9.178.412.610,76
DIFERENCIA	-	0,14	(1)	

SUPERAVID Y/O DEFICIT PRESUPUESTAL

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

Como resultado del análisis de las ejecuciones presupuestales de ingresos y gastos a diciembre 31 de 2020, total recaudado frente al total comprometido, se evidenció que el municipio de Casabianca Tolima, presentó un Superávit presupuestal en la suma de \$912.629.918.00, como se evidencia continuación:

SUPERAVIT Y/O DEFICIT PRESUPUESTAL	
TOTAL RECAUDADO CHIP 99,88%	10.091.042.528
TOTAL COMPROMETIDO 90,85%	9.178.412.610
SUPERAVIT PRESUPUESTAL 9,03%	912.629.918

Significa lo anterior, que el Municipio no comprometió la totalidad de los recursos efectivamente recaudados para atender el gasto público social, es decir, el 9.03% de los ingresos no se ejecutaron, siendo estos de destinación específica.

3.1.9 SIA OBSERVATORIO-CONTRATACIÓN vs SECOP

3.1.9.1 OBSERVACION DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 03

El municipio de Casabianca Tolima, reportó a través del aplicativo **SIA OBSERVA 152 contratos celebrados** por valor de **\$3.371.865.061.00** y en el Sistema Electrónico para la Contratación pública - **SECOP, 152 contratos** por el valor de **\$3.380.882.915.00** observándose un mayor valor reportado en el aplicativo SECOP como se evidencia a continuación:

REPORTE CONTRATACION MUNICIPIO DE CASABIANCA TOLIMA ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020 CONTRATOS CELEBRADOS					
SIA OBSERVA			SECOP		
Modalidad de Contratación	Número de Contratos Celebrados	Valor	Modalidad de Contratación	Número de Contratos Celebrados	Valor
Concurso de Méritos	0	-	Concurso de Méritos	1	79.791.090
Contratación Directa	106	952.302.576,00	Contratación Directa	102	825.399.833
Licitación Pública	1	1.459.343.525,00	Licitación Pública	1	1.459.343.525
Mínima Cuantía	39	515.398.289,25	Mínima Cuantía	38	438.018.001
Selección Abreviada	5	385.747.847,57	Selección Abreviada	6	444.813.223
Otros procesos	1	59.072.823,00	Otros procesos-convenios	4	133.517.243
TOTAL SIA	152	3.371.865.061		152	\$ 3.380.882.915
DIFERENCIA	0	- 9.017.854			

Diferencias dadas a errores de digitación por parte del sujeto de control, según los argumentos dados en su escrito de controversia.

	REGISTRO	
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026
		Versión: 02

20 DIC 2021

CONCEJO MUNICIPAL DE CASABIANCA TOLIMA

La verificación que se realiza al punto de Control, se ejecutó conforme a lo rendido por el Concejo Municipal al ente Territorial quien consolidó la información y la rindió a la Contaduría General de la Nación, aplicativo CHIP y Contraloría aplicativo SIA, así mismo se solicitó información al Concejo municipal para hacer la respectiva validación de la información.

3.2.1 FORMATO F02-CDT – MOVIMIENTOS CUENTAS BANCARIAS

3.2.1.1 OBSERVACION DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 04

Revisadas las cifras reportadas en el Aplicativo CHIP frente a la información reportada en el aplicativo SIA y Saldo libro auxiliar de bancos concejo, se observó una diferencia de \$1.628.648.00 como se observa a continuación:

NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (Pesos)	SALDO FINAL- TESORERIA SIA	SALDO FINAL- CONTABILIDAD SIA	SALDO FINAL-LIBROS AUXILIAR BANCOS- CONCEJO	DIFERENCIA
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-	0,00	1.628.648,00	1.628.648

Significa lo anterior, que el municipio de Casabianca no reportó los saldos bancarios del concejo municipal a la Contaduría General de la Nación y a la Contraloría Departamental del Tolima, generando incertidumbre en el reporte de las cifras a los diferentes entes de control.

3.2.2 FUT GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS.

Se cotejaron los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación, (Aplicativo CHIP)-FUT_GASTOS DE FUNCIONAMIENTO, frente a las cifras reportadas en la Ejecución presupuestal de gastos del Concejo Municipal "PRESUPUESTO DEFINITIVO Y TOTAL COMPROMETIDO", como se observa a continuación:

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO EJECUCION PPTAL (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO CHIP (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO EJECUCION PPTAL (pesos)
GASTOS	125.283.117,00	125.283.117	125.024.241,00	125.024.241
DIFERENCIA	-	-	-	-

La información presupuestal no presenta diferencias, las cifras revelan los hechos económicos de la entidad.

3.2.3 SIA OBSERVATORIO-CONTRATACIÓN vs SECOP

El Concejo Municipal de Casabianca Tolima, reportó a través del aplicativo **SIA OBSERVA 9 contratos** por valor de **\$25.450.000.00** y en el Sistema Electrónico para la Contratación pública - **SECOP, 9 contratos** por el valor de **\$25.450.000.00**, como se observa a continuación:

REPORTE CONTRATACION CONCEJO MUNICIPAL DE CASABIANCA TOLIMA ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020					
SIA OBSERVA			SECOP		
Modalidad de Contratación	Número de Contratos Celebrados	Valor	Modalidad de Contratación	Número de Contratos Celebrados	Valor
Concurso de Méritos	0	0	Concurso de Méritos	0	
Contratación Directa	8	23.250.000	Contratación Directa	8	\$ 23.250.000
Licitación Pública	0	0	Licitación Pública	0	
Mínima Cuantía	1	2.200.000	Mínima Cuantía	1	\$ 2.200.000
Selección Abreviada	0	0	Selección Abreviada	0	
Otros procesos	0	0,00	Otros procesos	0	
	9	25.450.000		9	25.450.000
DIFERENCIA		0			

Significa lo anterior, que la contratación fue rendida conforme a los hechos económicos de la entidad.

3.3 PERSONERIA MUNICIPAL DE CASABIANCA TOLIMA

La verificación que se realiza al punto de Control, se ejecutó conforme a lo rendido por el Personería Municipal al ente Territorial quien consolidó la información y la rindió al Chip de

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

20 DIC 2021

la Contaduría y al SIA Contraloría, así mismo se solicitó información a la Personería municipal para hacer la respectiva validación de la información.

3.3.1 FORMATO F02-CDT – MOVIMIENTOS CUENTAS BANCARIAS

3.3.1.1 OBSERVACION DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 05

Se cotejaron los saldos de la cuenta "11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS" rendidos en el Aplicativo CHIP frente a la información reportada en el aplicativo SIA formato F_02 y los saldos de libros de bancos la personería municipal, observándose que el sujeto de control, no cumplió con la obligación de rendir la información bancaria a los diferentes entes de control como se observa a continuación:

NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (Pesos)	SALDO FINAL- TESORERIA SIA	SALDO FINAL- CONTABILIDAD SIA	SALDO FINAL- LIBROS AUXILIAR BANCOS- PERSONERIA
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-	-	-

Significa lo anterior, que el sujeto de control no reportó los saldos bancarios de la personería municipal a la Contaduría General de la Nación y a la Contraloría Departamental del Tolima, generando incertidumbre en el reporte de las cifras a los diferentes entes de control.

3.3.2 FUT GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS.

Se cotejaron los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación, (Aplicativo CHIP)-FUT_GASTOS DE FUNCIONAMIENTO, frente a las cifras reportadas en la Ejecución presupuestal de la Personería Municipal "PRESUPUESTO DEFINITIVO Y TOTAL COMPROMETIDO", observándose que la información es coherente y no presentó diferencias significativas como se observa a continuación:

NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO EJECUCION PPTAL (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO CHIP (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO EJECUCION PPTAL (pesos)
GASTOS	122.718.900,00	122.718.910	122.718.900	122.718.910
DIFERENCIA	(10)		(10)	

3.3.3 SIA OBSERVATORIO-CONTRATACIÓN vs SECOP

La personería Municipal de Casabianca Tolima, reportó a través del aplicativo **SIA OBSERVA 6 contratos** por valor de **\$30.996.000.00** y en el Sistema Electrónico para la

Página 13 | 16

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

Contratación pública - **SECOP, 8 contratos por valor de \$30.996.000.00**, la información rendida no presentó diferencias como se observa a continuación:

REPORTE CONTRATACION PERSONERIA MUNICIPAL CASABIANCA TOLIMA ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020					
SIA OBSERVA			SECOP		
Modalidad de Contratación	Número de Contratos Celebrados	Valor	Modalidad de Contratación	Número de Contratos Celebrados	Valor
Concurso de Méritos	0	0	Concurso de Méritos	0	
Contratación Directa	8	30.996.000	Contratación Directa	8	\$ 30.996.000
Licitación Pública	0	0	Licitación Pública	0	
Mínima Cuantía	0	0	Mínima Cuantía	0	\$ 0
Selección Abreviada	0	0	Selección Abreviada	0	
Otros procesos	0	0,00	Otros procesos	0	
	8	30.996.000		8	30.996.000
DIFERENCIA	0	0			

3.4 OBSERVACION DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA SANCIONATORIA No. 06

De acuerdo con las diferencias e inconsistencias obtenidas de la revisión y análisis de los formatos rendidos en la Cuenta Anual de la vigencia 2020 por el Municipio de Casabianca se evidencia la inobservancia de la Resolución No. 254 de 2013 y el **Decreto 403 del 16 de marzo de 2020 artículo 81, Literal B e I**; por lo anterior, se dará inicio al proceso sancionatorio correspondiente.

Diferencias e inconsistencias en los formatos:

Formato F13-Pólizas de Aseguramiento
 Formato F21-Litigios y demandas
 CGR _ Ejecución presupuestal de Gastos
 Contratación -SIA OBSERVA vs SECOP

4. CUADRO DE HALLAZGOS

Hallazgo	Incidencia					Beneficio de control	Página
	Fiscal	Valor	Disciplinaria	Penal	Sancionatoria	Valor	
1			X				6
2							7

Página 14 | 16

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.
 La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC

	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

20 DIC 2021

3							10
4							11
5							12
6					X		14
Totales	0	0	1	0	1		

5. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA

El Contralor Departamental del Tolima, en uso de sus atribuciones constitucionales conferidas en los artículos 268 y 272 de la carta política y las otorgadas por la ley 42 del 26 de enero de 1993, modificados mediante acto legislativo 04 de 2019 y el Decreto 403 del 16 de marzo de 2020 por medio del cual se dictan normas para la correcta implementación y fortalecimiento del control fiscal profiere con fundamento al estudio realizado de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2020, rendida a través del aplicativo "SIA", **LA CUENTA NO SE FENECE.**

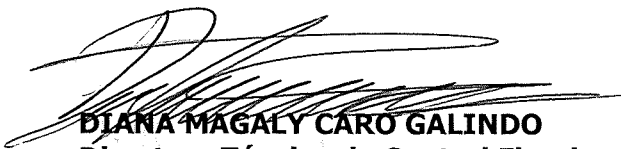
Igualmente se informa que la administración municipal debe proponer acciones correctivas para los hallazgos identificados como "Hallazgos Administrativos" para lo cual debe diligenciar los formatos que para elaboración de planes de mejoramiento están anexos a la Resolución 351 del 22 de octubre de 2009, publicada en la página de la Contraloría Departamental del Tolima, (www.contraloriatolima.gov.co).

Para el envío del plan de mejoramiento cuenta con quince (15) días, a partir del recibo de la presente comunicación, a la ventanilla única de la Contraloría Departamental del Tolima, ubicada en el primer piso de la Gobernación, frente al Hotel Ambala, correos electrónicos secretaria.general@contraloriatolima.gov.co / funcionario9@contraloriatolima.gov.co / funcionario16@contraloriatolima.gov.co

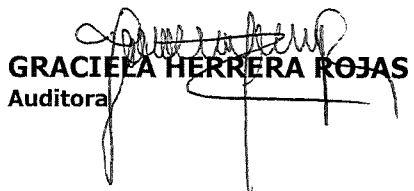
Atentamente,


DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO
 Contralor Departamental del Tolima

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026
	Versión: 02	



DIANA MAGALY CARO GALINDO
 Directora Técnica de Control Fiscal y medio ambiente



GRACIELA HERRERA ROJAS
 Auditora