

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>¡Vigilamos lo que se debe!</i></p>	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 ANZOATEGUI TOLIMA

VIGENCIA 2020

Aprobado 18 de febrero de 2020

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>¡Vigilamos lo que es de Tolima!</i></p>	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

IBAGUE NOVIEMBRE DE 2021

MUNICIPIO DE ANZOATEGUI 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

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>¡Vigilamos lo que es de Tolima!</i></p>	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	Halazgo 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	Halazgo de auditoría administrativo no. 02	9
3.1.5	Formato F21_litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	11
3.1.5.1	Halazgo 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	Halazgo de auditoría administrativo no. 04	11
3.1.8	CGR- Ejecución presupuestal de gastos	12
3.1.8.1	Halazgo 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	Halazgo 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	Halazgo de auditoría administrativo no. 07	17
4.	Cuadro de halazgos	18
5	Pronunciamiento revisión cuenta	19

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>Agilencia la que es de Tolima</i></p>	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

240

DCD ___ 2021-100

11 NOV 2021

Ibagué, noviembre de 2021

Doctor
CARLOS HUGO SALINAS RUIZ
Alcalde Municipal
Municipio Anzoátegui
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 Anzoátegui 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 Anzoátegui, 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 Anzoátegui, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos:

Página 4 | 19

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.

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>Regulamos lo que es del Tolima</i></p>	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

- 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 Anzoátegui, 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 REVISION

3.1. MUNICIPIO DE ANZOATEGUI 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 fueron rendidos conforme a los hechos económicos de la entidad ya que no arrojaron diferencias significativas como se observa a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (Pesos)	SALDO FINAL- TESORERIA SIA	SALDO FINAL- CONTABILIDAD SIA	DIFERENCIA
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10,817,426,436,00	10,817,426,439	10,817,426,439	(3)

3.1.2 FORMATO F03-CDT – TRASLADOS BANCARIOS

3.1.2.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO No. 01

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 **519** traslados en el mencionado formato, de los cuales se cotejaron 137 traslados, el 26.5%, con en el libro auxiliar de bancos, cuenta 1.1.10, observándose que 75 traslados bancarios no fueron debidamente contabilizados como se observa a continuación:

Página 5 | 19

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

(F) Fecha Traslada	(C) Entidad Que Acredita	(N) Número Cta. Bancaria Que Acredita	(D) Valor	(C) Sector	(C) Entidad Que Debita	(N) Número Cta. Bancaria Que Debita	(D) Valor	(C) Sector
31/03/2020	Banco Agrario	66270000687,00	8,731,556,00	Fondos Comunes	Banco Agrario	66270000718,00	8,731,556,00	Depositos Provisionales DIAN
31/03/2020	Banco Agrario	66270000783,00	36,052,00	Seguridad Ciudadana	Banco Agrario	66270000718,00	36,052,00	Depositos Provisionales DIAN
31/03/2020	Banco Agrario	66270000791,00	161,709,00	Servicios Publicos	Banco Agrario	66270000718,00	161,709,00	Depositos Provisionales DIAN
31/03/2020	Banco Agrario	366270000347,00	20,124,917,00	S.G.F Otros Sectores Sociales	Banco Agrario	66270000718,00	20,124,917,00	Depositos Provisionales DIAN
31/03/2020	Banco Agrario	466270002188,00	4,773,363,00	Cuenta maestra presupuesto general	Banco Agrario	66270000718,00	4,773,363,00	Depositos Provisionales DIAN
31/03/2020	Banco Agrario	466270004219,00	80,000,00	Otros Gastos en Salud	Banco Agrario	66270000718,00	80,000,00	Depositos Provisionales DIAN
31/03/2020	Banco Agrario	366270000347,00	1,156,526,00	S.G.F Otros Sectores Sociales	Banco Agrario	66270000718,00	1,156,526,00	Depositos Provisionales DIAN
31/03/2020	Banco Agrario	366270000347,00	10,734,872,00	S.G.F Otros Sectores Sociales	Banco Agrario	66270000718,00	10,734,872,00	Depositos Provisionales DIAN
31/03/2020	Banco Agrario	66270000687,00	1,891,089,00	Fondos Comunes	Banco Agrario	66270000718,00	1,891,089,00	Depositos Provisionales DIAN
31/03/2020	Banco Agrario	66270000687,00	152,000,00	Fondos Comunes	Banco Agrario	66270000718,00	152,000,00	Depositos Provisionales DIAN
31/03/2020	Banco Agrario	466270002188,00	440,555,00	Cuenta maestra calidad educativa	Banco Agrario	66270000718,00	440,555,00	Depositos Provisionales DIAN
31/03/2020	Banco Agrario	466270002188,00	560,125,00	Atencion primera infancia	Banco Agrario	66270000718,00	560,125,00	Depositos Provisionales DIAN
31/03/2020	Banco Agrario	366270000347,00	5,841,555,00	S.G.F Otros Sectores Sociales	Banco Agrario	66270000718,00	5,841,555,00	Fondos Comunes
31/03/2020	Banco Agrario	66270000687,00	3,762,039,00	Fondos Comunes	Banco Agrario	66270000337,00	3,762,039,00	Tasa Prejudicial
31/03/2020	Banco Agrario	66270000783,00	50,438,00	Seguridad Ciudadana	Banco Agrario	466270000337,00	50,438,00	Tasa Prejudicial
31/03/2020	Banco Agrario	66270000791,00	248,438,00	Servicios Publicos	Banco Agrario	466270000337,00	248,438,00	Tasa Prejudicial
31/03/2020	Banco Agrario	466270002188,00	406,150,00	Cuenta maestra presupuesto general	Banco Agrario	466270000337,00	406,150,00	Tasa Prejudicial
31/03/2020	Banco Agrario	366270000347,00	26,706,075,00	S.G.F Otros Sectores Sociales	Banco Agrario	466270000337,00	26,706,075,00	Tasa Prejudicial
31/03/2020	Banco Agrario	466270002188,00	550,400,00	Cuenta maestra presupuesto general	Banco Agrario	466270000337,00	550,400,00	Tasa Prejudicial
31/03/2020	Banco Agrario	66270000628,00	262,823,00	Salud Publica	Banco Agrario	466270000337,00	262,823,00	Tasa Prejudicial
31/03/2020	Banco Agrario	466270002188,00	2,085,728,00	Atencion primera infancia	Banco Agrario	466270000337,00	2,085,728,00	Tasa Prejudicial
31/03/2020	Banco Agrario	466270004219,00	851,200,00	Otros Gastos en Salud	Banco Agrario	466270000337,00	851,200,00	Tasa Prejudicial
31/03/2020	Banco Agrario	366270000347,00	1,050,622,00	S.G.F Otros Sectores Sociales	Banco Agrario	466270000337,00	1,050,622,00	Tasa Prejudicial
31/03/2020	Banco Agrario	366270000347,00	9,748,466,00	S.G.F Otros Sectores Sociales	Banco Agrario	466270000337,00	9,748,466,00	Tasa Prejudicial
31/03/2020	Banco Agrario	66270000687,00	2,129,347,00	Fondos Comunes	Banco Agrario	466270000337,00	2,129,347,00	Tasa Prejudicial
31/03/2020	Banco Agrario	66270000687,00	924,365,00	Fondos Comunes	Banco Agrario	466270000337,00	924,365,00	Tasa Prejudicial
31/03/2020	Banco Agrario	466270002633,00	824,093,00	Cuenta maestra calidad educativa	Banco Agrario	466270000337,00	824,093,00	Tasa Prejudicial
31/03/2020	Banco Agrario	66270000687,00	1,187,756,00	Fondos Comunes	Banco Agrario	366270000396,00	1,187,756,00	Pasivo Pensional
31/03/2020	Banco Agrario	66270000783,00	12,610,00	Seguridad Ciudadana	Banco Agrario	366270000396,00	12,610,00	Pasivo Pensional
31/03/2020	Banco Agrario	66270000791,00	108,309,00	Servicios Publicos	Banco Agrario	366270000396,00	108,309,00	Pasivo Pensional
31/03/2020	Banco Agrario	366270000347,00	8,378,382,00	S.G.F Otros Sectores Sociales	Banco Agrario	366270000396,00	8,378,382,00	Pasivo Pensional
31/03/2020	Banco Agrario	466270002188,00	176,600,00	Cuenta maestra presupuesto general	Banco Agrario	366270000396,00	176,600,00	Pasivo Pensional
31/03/2020	Banco Agrario	466270002188,00	932,119,00	Atencion primera infancia	Banco Agrario	366270000396,00	932,119,00	Pasivo Pensional
31/03/2020	Banco Agrario	466270004219,00	212,800,00	Otros Gastos en Salud	Banco Agrario	366270000396,00	212,800,00	Pasivo Pensional
31/03/2020	Banco Agrario	366270000347,00	301,912,00	S.G.F Otros Sectores Sociales	Banco Agrario	366270000396,00	301,912,00	Pasivo Pensional

**REGISTRO
INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA**

Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-026

Versión: 02

(F) Fecha Transada	(C) Entidad Que Acredita	(N) Número Cta. Bancaria Que Acredita	(D) Valor	(S) Sector	(D) Entidad Que Debita	(N) Número Cta. Bancaria Que Debita	(D) Valor	(S) Sector
31/03/2020	Banco Agrario	366270000347,00	3,600,592,00	S.G.P Otros Sector Social	Banco Agrario	366270000394,00	3,600,592,00	Pasivo Pensional
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	498,546,00	Fondos Comunes	Banco Agrario	366270000394,00	298,343,00	Pasivo Pensional
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	128,591,00	Fondos Comunes	Banco Agrario	366270000396,00	138,591,00	Pasivo Pensional
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	381,287,00	Cuenta Maestra salud educativa	Banco Agrario	366270000394,00	351,287,00	Pasivo Pensional
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	104,807,00	Cuenta Maestra proyecto general	Banco Agrario	366270000396,00	104,807,00	Pasivo Pensional
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	99,706,00	Salud Publica	Banco Agrario	366270000396,00	99,706,00	Pasivo Pensional
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	217,249,00	Fondos Comunes	Banco Agrario	366270000404,00	217,249,00	Biblioteca Publica Municipal
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	46,209,00	Servicios Publicos	Banco Agrario	366270000404,00	46,209,00	Biblioteca Publica Municipal
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	1,781,963,00	S.G.P Otros Sector Social	Banco Agrario	366270000404,00	1,781,963,00	Biblioteca Publica Municipal
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	39,800,00	Cuenta Maestra proyecto general atencion primera infancia	Banco Agrario	366270000394,00	39,800,00	Biblioteca Publica Municipal
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	238,284,00	S.G.P Otros Sector Social	Banco Agrario	366270000394,00	238,284,00	Biblioteca Publica Municipal
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	39,800,00	S.G.P Otros Sector Social	Banco Agrario	366270000394,00	39,800,00	Biblioteca Publica Municipal
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	1,163,478,00	S.G.P Otros Sector Social	Banco Agrario	366270000404,00	1,163,478,00	Biblioteca Publica Municipal
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	66,288,00	Fondos Comunes	Banco Agrario	366270000404,00	66,288,00	Biblioteca Publica Municipal
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	49,204,00	Cuenta Maestra salud educativa	Banco Agrario	366270000404,00	49,204,00	Biblioteca Publica Municipal
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	5,080,00	Cuenta Maestra proyecto general	Banco Agrario	366270000404,00	5,080,00	Biblioteca Publica Municipal
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	543,423,00	Fondos Comunes	Banco Agrario	366270000412,00	543,423,00	Proyectos Culturales del Municipio
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	119,500,00	Servicios Publicos	Banco Agrario	366270000412,00	119,500,00	Proyectos Culturales del Municipio
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	12,850,00	Cuenta Maestra proyecto general S.G.P Otros Sector Social	Banco Agrario	366270000412,00	12,850,00	Proyectos Culturales del Municipio
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	4,294,657,00	S.G.P Otros Sector Social	Banco Agrario	366270000412,00	4,294,657,00	Proyectos Culturales del Municipio
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	97,500,00	Cuenta Maestra proyecto general atencion primera infancia	Banco Agrario	366270000412,00	97,500,00	Proyectos Culturales del Municipio
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	626,718,00	S.G.P Otros Sector Social	Banco Agrario	366270000412,00	626,718,00	Proyectos Culturales del Municipio
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	97,500,00	S.G.P Otros Sector Social	Banco Agrario	366270000412,00	97,500,00	Proyectos Culturales del Municipio
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	2,908,688,00	S.G.P Otros Sector Social	Banco Agrario	366270000412,00	2,908,688,00	Proyectos Culturales del Municipio
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	365,521,00	Fondos Comunes	Banco Agrario	366270000412,00	365,521,00	Proyectos Culturales del Municipio
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	110,160,00	Cuenta Maestra S.G.P Otros Sector Social	Banco Agrario	366270000412,00	110,160,00	Proyectos Culturales del Municipio
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	108,626,00	Fondos Comunes	Banco Agrario	366270000396,00	108,626,00	Seguridad Social del Gestor
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	20,185,00	Servicios Publicos	Banco Agrario	366270000396,00	20,185,00	Seguridad Social del Gestor
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	2,530,00	Cuenta Maestra proyecto general S.G.P Otros Sector Social	Banco Agrario	366270000396,00	2,530,00	Seguridad Social del Gestor
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	859,931,00	S.G.P Otros Sector Social	Banco Agrario	366270000396,00	859,931,00	Seguridad Social del Gestor
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	19,599,00	Cuenta Maestra proyecto general atencion primera infancia	Banco Agrario	366270000396,00	19,599,00	Seguridad Social del Gestor
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	734,142,00	S.G.P Otros Sector Social	Banco Agrario	366270000396,00	734,142,00	Seguridad Social del Gestor
31/03/2020	Banco Agrario	366270000397,00	19,426,00	S.G.P Otros Sector Social	Banco Agrario	366270000396,00	19,426,00	Seguridad Social del Gestor

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

(F) Fecha Traslado	(C) Entidad Que Acredita	(N) Número Cta. Bancaria Que Acredita	(D) Valor	(C) Sector	(C) Entidad Que Debita	(N) Número Cta. Bancaria Que Debita	(D) Valor	(C) Sector
31/03/2020	Banco Agrario	366270000347,00	581,738,00	S.G.P Otros Sectores Sociales	Banco Agrario	366270000388,00	581,738,00	Seguridad Social del Gestor
31/03/2020	Banco Agrario	66270000087,00	33,104,00	Fondos Comunes	Banco Agrario	366270000388,00	33,104,00	Seguridad Social del Gestor
31/03/2020	banco agrario	466273002633,00	22,632,00	Cuenta maestra calidad educativa	Banco Agrario	366270000388,00	22,632,00	Seguridad Social del Gestor
01/04/2020	banco de bogota	836180380,00	4,271,964,00	Desahorro Fonpet antes caja	Banco Agrario	66270008718,00	4,271,964,00	Depositos Provisionales DIAN
01/04/2020	banco de bogota	836180380,00	4,434,386,00	Desahorro Fonpet antes caja	Banco Agrario	66270008783,00	4,434,386,00	Seguridad Ciudadana
01/04/2020	banco de bogota	836180380,00	4,543,050,00	Desahorro Fonpet antes caja	Banco Agrario	466273000037,00	4,543,050,00	Tasa Proancianos
01/04/2020	banco de bogota	836180380,00	1,540,868,00	Desahorro Fonpet antes caja	Banco Agrario	366270000396,00	1,540,868,00	Pasivo Pensional

De lo anterior se evidenció que el sujeto de control reportó los traslados bancarios con sus respectivos créditos y débitos, sin embargo, al verificar la información con el libro de bancos se observó que solo aparece el registro del crédito, es decir de donde salió el recurso, mas no se evidenció el movimiento débito, donde ingresó el mismo.

Por consiguiente, se denota deficiencia al momento de contabilizar los hechos económicos de la entidad y por ende afecta la razonabilidad de las cifras reportadas a los diferentes entes de control.

3.1.3 FORMULARIO F12_ BOLETIN DE ALMACEN

Revisada la información rendida por la Administración Municipal de Anzoátegui en el aplicativo SIA – Formato F12_Boletín de Almacén, frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (Aplicativo chip) grupo 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO vigencia 2020, se constató que la información fue rendida conforme a los hechos económicos de la entidad, las cifras rendidas no presentaron diferencias significativas como se observa a continuación:

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

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (Pesos)	SALDO FINAL- ALMACEN SIA FORMATO F_12	DIFERENCIA
1.6.05	TERRENOS	7,429,420,660,00	7,429,420,660	-
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4,392,619,024,00	4,392,619,024	-
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	306,360,195,00	306,360,196	1
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	69,428,000,00	69,428,000	-
1.6.40	EDIFICACIONES	21,260,594,032,00	21,260,594,032	-
1.6.42	REPUESTOS	1,312,635,00	1,312,635	-
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	8,212,694,748,00	8,212,694,748	-
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	368,000,000,00	368,000,000	-
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,104,137,116,00	2,104,137,116	-
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	342,264,602,00	342,264,602	-
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	520,427,653,00	520,427,653	-
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1,957,451,671,00	1,957,451,671	-
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-	-	-
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	28,143,766,00	28,143,766	-

3.1.4 FORMULARIO F13_ POLIZAS DE ASEGURAMIENTO

3.1.4.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO No. 02

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 Anzoátegui 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:

SEGURO TODO RIESGO MAQUINARIA

(C) Entidad Aseguradora	(C) Póliza No	(F) Vigencia Inicial De La Póliza	(F) Vigencia Final De La Póliza	(C) Tomador	(C) Asegurado	(C) Tipo De Amparo	(D) Valor Asegurado	OBSERVACION
aseguradora solidaria	480-85-994000000140	24/03/2019	24/03/2020	municipio de anzoategui	compactador recolector de residuos solidos	seguro todo riesgo maquinaria	145,048,000,00	No se evidencia cobertura del 25 y 26 de marzo de 2020
suramericana	0019789-6	27/03/2020	27/03/2021	municipio de anzoategui	compactador recolector de residuos solidos	seguro todo riesgo maquinaria	145,048,000,00	

SEGURO TODO RIESGO AUTOMÓVILES

Página 9 | 19

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.

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>Regulamos lo que es del Estado</i></p>	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

(C) Entidad Aseguradora	(C) Póliza No	(F) Vigencia Inicial De La Póliza	(F) Vigencia Final De La Póliza	(C) Tomador	(C) Asegurado	(C) Tipo De Amparo	(D) Valor Asegurado	OBSERVACION
aseguradora solidaria	480-40-994000011360	24/03/2019	24/03/2020	municipio de anzoategui	bus hyundai	seguro todo riesgo automoviles	115,600,000,00	No se evidencia cobertura del 25 y 26 de marzo de 2020
suramericana	900000367529-	27/03/2020	27/03/2021	municipio de anzoategui	bus hyundai	seguro todo riesgo automoviles	120,900,000,00	
aseguradora solidaria	480-40-994000011360	24/03/2019	24/03/2020	municipio de anzoategui	camion chevrolet	seguro todo riesgo automoviles	215,900,000,00	
suramericana	900000367529-	27/03/2020	27/03/2021	municipio de anzoategui	camion chevrolet	seguro todo riesgo automoviles	188,200,000,00	
(C) Entidad Aseguradora	(C) Póliza No	(F) Vigencia Inicial De La Póliza	(F) Vigencia Final De La Póliza	(C) Tomador	(C) Asegurado	(C) Tipo De Amparo	(D) Valor Asegurado	OBSERVACION
suramericana	900000367529-	27/03/2020	27/03/2021	municipio de anzoategui	motocicleta Honda	seguro todo riesgo automoviles	14,300,000,00	No se evidencia cobertura desde el 01 de enero al 26 de marzo de 2020

SEGURO DE VIDA

(C) Entidad Aseguradora	(C) Póliza No	(F) Vigencia Inicial De La Póliza	(F) Vigencia Final De La Póliza	(C) Dependencia	(C) Cargo	(C) Asegurado	(C) Tipo De Amparo	(D) Valor Asegurado	OBSERVACION
aseguradora solidaria	480-15-9940000000416	24/03/2019	24/03/2020	almacen general	Almacenista	CARLOS HUGO SALINAS RUIZ	vida	75,000,000,00	No se evidencia cobertura del 25 y 26 de marzo de 2020
suramericana	3501975	27/03/2020	27/03/2021	secretaria general y de gobierno	secretaria general y de gobierno	CARLOS HUGO SALINAS RUIZ	vida	80,538,272,00	

SEGURO MULTIRIESGO

(C) Entidad Aseguradora	(C) Póliza No	(F) Vigencia Inicial De La Póliza	(F) Vigencia Final De La Póliza	(C) Dependencia	(C) Cargo	(C) Asegurado	(C) Tipo De Amparo	(D) Valor Asegurado	OBSERVACION
suramericana	0872859-0	17/07/2019	17/07/2020	secretaria general y de gobierno	secretaria general y de gobierno	edificios muebles y enseres equipos de procesamiento electronico equipos de laboratorio predios	seguro multiriesgo	3,895,203,775,00	No se evidencia cobertura desde el 18 de julio al 31 de diciembre de 2020
aseguradora solidaria	480-83-994000000110	17/07/2019	17/07/2020	almacen general	Almacenista	edificios muebles y enseres equipos de procesamiento electronico equipos de laboratorio predios	seguro multiriesgo	801,203,775,00	

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

Página 10 | 19

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

En el escrito de controversia, el sujeto de control adjuntó el respectivo contrato (051 del 24 de marzo de 2020) para la renovación de las pólizas, demostrando con ello si cumplió con el deber de renovar las mismas, sin embargo, algunas de las pólizas no fueron renovadas oportunamente.

3.1.5 FORMULARIO F21_LITIGIOS Y DEMANDAS

3.1.5.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO No. 03

Revisado el Formato F21- CDT "LITIGIOS Y DEMANDAS", frente a los registros contables reportados en el aplicativo CHIP, Información Contable Pública en Convergencia 2020, cuenta "91.20", se observó que existen diferencias en las cifras reportadas en la suma de \$24.135.356.00 lo que significa que la entidad NO tiene reconocidas la totalidad de los litigios y las demandas en su contabilidad a diciembre 31 de 2020 como se observa a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (Pesos)	REPORTE SIA F_21	DIFERENCIA
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	2,496,164,024	2,520,299,380	(24,135,356,00)

La anterior situación se da por falta de conciliación entre contabilidad y jurídica y a errores de digitación al momento de cargar la información en la plataforma SIA.

3.1.6 FORMATO F23_ PLAN DE MEJORAMIENTO

El Municipio de Anzoátegui 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

3.1.7.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO No. 04

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 diferencias significativas en el total recaudado como se observa a continuación:

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>¡Vigilamos lo que es de Todos!</i>	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02	

CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO EJECUCION PPTAL (Pesos)	TOTAL RECAUDADO CHIP 83.50% (Pesos)	TOTAL RECAUDADO EJECUCION PPTAL 72.42% (Pesos)
1	INGRESOS	26.035.674.610	26.035.674.610,00	21.741.083.283	18.855.907.456,00
	DIFERENCIA	-	-	2.885.175.817	-

Diferencias, que fueron aclaradas por la entidad en la controversia al informe preliminar, donde explican que estas se dieron porque el programa Syscafé no cargó los recursos del balance vigencia 2019 en la ejecución presupuestal. Por lo tanto, el software contable y presupuestal debe estar parametrizado de forma que todos los hechos económicos de la entidad queden debidamente registrados y la información que se rinde a todos los entes de control sea coherente y uniforme, por consiguiente, si este no se adapta a las necesidades del municipio, debe ser sustituido por uno que se ajuste a los requerimientos de la entidad.

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"; no se observaron diferencias como se observa a continuación:

CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO EJECUCION PPTAL (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO CHIP 57.45% (Pesos)	COMPROMISOS REVERSADOS CHIP	TOTAL COMPROMETIDO EJECUCION PPTAL 56,20% (pesos)
2	GASTOS	26.035.674.610,00	26.035.674.610,00	14.957.229.787,00	324.935.241,00	14.632.294.546,00
	TOTAL	26.035.674.610,00	26.035.674.610,00	14.957.229.787,00	324.935.241,00	14.632.294.546,00
	DIFERENCIA	-	-	-	-	-

SUPERAVIT Y/O DEFICIT PRESUPUESTAL

3.1.8.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO No.05

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 Anzoátegui Tolima, presentó un Superávit presupuestal en la suma de \$6.783.853.496.00, como se evidencia continuación:

Página 12 | 19

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

SUPERAVIT Y/O DEFICIT PRESUPUESTAL		
TOTAL RECAUDADO CHIP	83.40%	21.741.083.283
TOTAL COMPROMETIDO	57.45%	14.957.229.787
SUPERAVIT PRESUPUESTAL	31.20%	6.783.853.496

Significa lo anterior, que el Municipio no comprometió la totalidad de los recursos efectivamente recaudados para atender el gasto público social, es decir, el 31.20% de los ingresos no se ejecutaron; situación originada por "la pandemia COVID 19" sin embargo, es de anotar que el Gobierno Nacional si tomó medidas para frenar el contagio por COVID 19, mas no expidió medidas que impidieran que los presupuestos públicos se ejecutaran.

Es de anotar que el buen comportamiento de la ejecución, es el resultado del compromiso del Gobierno frente a las necesidades de la población más vulnerable.

3.1.9 SIA OBSERVATORIO-CONTRATACIÓN vs SECOP

El municipio de Anzoátegui Tolima, reportó a través del aplicativo **SIA OBSERVA 176 contratos celebrados** por valor de **\$5.649.762.423.62.00** y en el Sistema Electrónico para la Contratación pública - **SECOP, 191 contratos** por el valor de **\$10.821.291.286.00** observándose un mayor valor reportado en el aplicativo SECOP por la suma de \$5.171.528.862.00 como se evidencia a continuación:

REPORTE CONTRATACION MUNICIPIO DE ANZOATEGUI 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	1	137.111.800,00	Concurso de Méritos	2	\$ 108.717.774
Contratación Directa	143	2.022.697.647,00	Contratación Directa	152	\$ 1.571.068.884
Licitación Pública	2	2.737.634.615,52	Licitación Pública	6	\$ 8.246.771.526
Mínima Cuantía	24	326.291.332,00	Mínima Cuantía	25	\$ 338.222.932
Selección Abreviada	6	426.027.029,00	Selección Abreviada	6	\$ 556.510.170
Otros procesos			Otros procesos	0	
	176	5.649.762.424		191	\$ 10.821.291.286
DIFERENCIA		-5.171.528.862			

Situación presentada por los contratos no celebrados, terminados anormalmente y contratos de arriendo que no se reportan en el aplicativo SIA.

Página 13 | 19

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	

Significa lo anterior, que el Sujeto de Control reportó a la Contraloría Departamental del Tolima el total de los contratos celebrados en el Aplicativo SIA.

3.2 CONCEJO MUNICIPAL DE ANZOATEGUI 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

Revisadas las cifras reportadas en el Aplicativo CHIP frente a la información reportada en el aplicativo SIA, (depósitos en instituciones financieras) se observó que estas fueron rendidas conforme a la situación financiera de la entidad, como se observa a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (Pesos)	SALDO FINAL- TESORERIA SIA	SALDO FINAL- CONTABILIDAD SIA	SALDO FINAL- LIBROS AUXILIAR BANCOS-CONCEJO
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.404.369	6.404.369	6.404.369,29	6.404.369,29
	DIFERENCIA				

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:

CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO EJECUCION PPTAL (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO CHIP (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO EJECUCION PPTAL (pesos)
2	GASTOS	176.894.882,00	176.894.882,00	176.894.882,00	176.894.882,00
	DIFERENCIA	-	-		

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

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

3.2.3 SIA OBSERVATORIO-CONTRATACIÓN vs SECOP
3.2.3.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO No. 06

El Concejo Municipal de Anzoátegui Tolima, reportó a través del aplicativo **SIA OBSERVA 4 contratos** por valor de **\$15.350.000.00** y en el Sistema Electrónico para la Contratación pública - **SECOP, 2 contratos** por el valor de **\$4.650.000.00**, como se observa a continuación:

REPORTE CONTRATACION CONCEJO MUNICIPAL DE ANZOATEGUI 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	3	13.750.000	Contratación Directa	1	\$ 3.050.000
Licitación Pública	0		Licitación Pública	0	
Mínima Cuantía	1	1.600.000	Mínima Cuantía	1	\$ 1.600.000
Selección Abreviada	0		Selección Abreviada	0	
Otros procesos	0		Otros procesos	0	
	4	15.350.000		2	4.650.000
DIFERENCIA		10.700.000			

Sin embargo, en el escrito de controversia el sujeto de control presentó las respectivas evidencias que estos contratos fueron publicados en el aplicativo Secop como se observa a continuación:



Número de Proceso	Tipo de Proceso	Estado	Entidad	Objeto	Departamento y Municipio de Ejecución	Cantidad	Fecha (dd-mm-aaaa)
1-000	Contratación Directa (Ley 1750 de 2007)	Celebrado	TOLIMA - CONCEJO MUNICIPAL DE ANZOATEGUI	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORIA EN EL MANEJO DEL APPLICATIVO SIA OBSERVA DEL CONCEJO MUNICIPAL DE ANZOATEGUI - TOLIMA	Tolima - Anzoátegui	\$2.000.000,00	Fecha de Celebración del Primer Contrato 01-11-2020
2-00	Contratación Directa (Ley 1750 de 2007)	Celebrado	TOLIMA - CONCEJO MUNICIPAL DE ANZOATEGUI	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ASesorIA EN LA GESTION PARA EL DISEÑO Y OPERACION ORIENTACION DE LA MANEJO DE LA OFICINA DE ADMINISTRACION MUNICIPAL DE ANZOATEGUI - TOLIMA	Tolima - Anzoátegui	\$5.000.000,00	Fecha de Celebración del Primer Contrato 02-02-2020
3-01	Contratación Mínima Cuantía	Convocado	TOLIMA - CONCEJO MUNICIPAL DE ANZOATEGUI	CONTRATAR LA ADQUISICION DE UNA BOLSA DE MANEJO GLOBAL SECTOR OPICAL PARA EL CONCEJO MUNICIPAL DE ANZOATEGUI - TOLIMA	Tolima - Anzoátegui	\$1.600.000,00	Fecha de apertura 03-07-2020
4-01	Contratación Directa (Ley 1750 de 2007)	Celebrado	TOLIMA - CONCEJO MUNICIPAL DE ANZOATEGUI	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE UN CONTRATADOR PUBLICO PARA REALIZAR EL PROCESO PRESUPUESTAL, EL PROYECTO CONTABLE Y LA RENDICION DE INFORMES A LA DIAN Y A LOS ENTES DE CONTROL DEL CONCEJO MUNICIPAL DE ANZOATEGUI - TOLIMA	Tolima - Anzoátegui	\$7.350.000,00	Fecha de Celebración del Primer Contrato 00-01-2020

De lo anterior, se evidenció que los contratos (2) fueron publicados extemporáneamente.

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

Es de anotar que as entidades estatales están obligadas a publicar oportunamente todos los procesos de contratación en la página del SECOP, para que los interesados en el Proceso de Contratación puedan presentar observaciones o solicitar aclaraciones en el término previsto

3.3 PERSONERIA MUNICIPAL DE ANZOATEGUI 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 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

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 estos se rindieron conforme a los hechos económicos de la entidad. No presentaron diferencias entre sí como se observa a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (Pesos)	SALDO FINAL- TESORERIA SIA	SALDO FINAL- CONTABILIDAD SIA	DIFERENCIA
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11.134.893	11.134.893	11.134.893	-

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", se observó que la información presupuestal fue rendida de acuerdo a los hechos económicos de la entidad como se observa a continuación:

Página 16 | 19

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

CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO EJECUCION PPTAL (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO CHIP (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO EJECUCION PPTAL (pesos)
2	GASTOS	131.670.450,00	131.670.450	131.670.450	131.670.450
	DIFERENCIA	-		-	

3.3.3 SIA OBSERVATORIO-CONTRATACIÓN vs SECOP

3.3.3.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO No. 07

La personería Municipal de Anzoátegui Tolima, reportó a través del aplicativo **SIA OBSERVA 1 contrato** por valor de **\$7.200.000.00** y en el Sistema Electrónico para la Contratación pública - **SECOP**, **NO** hizo el respectivo reporte como se observa a continuación:

REPORTE CONTRATACION PERSONERIA MUNICIPAL ANZOATEGUI 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	\$ 0
Contratación Directa	1	7.200.000	Contratación Directa	0	\$ 0
Licitación Pública	0	\$ 0	Licitación Pública	0	\$ 0
Mínima Cuantía	0	\$ 0	Mínima Cuantía	0	\$ 0
Selección Abreviada	0	\$ 0	Selección Abreviada	0	\$ 0
Otros procesos			Otros procesos	0	\$ 0
	1	7.200.000		0	\$ 0
DIFERENCIA		7.200.000			

Sin embargo, en el escrito de controversia el sujeto de control presentó las respectivas evidencias que estos contratos fueron publicados en el aplicativo Secop como se observa a continuación:

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



Compradores	Proveedores	Colombia Compra	Circulares	Transparencia	Sala de Prensa	Ciudadanos
-------------	-------------	-----------------	------------	---------------	----------------	------------

Resultado de la Consulta

registros encontrados, muestran página 1 | 50 Registros por página.

Número de Proceso	Tipo de Proceso	Estado	Entidad	Objeto	Plazuela Anterior	Plazuela Última	Departamento y Municipio de Ejecución	Cuantía	Fecha (dd-mm-aaaa)
1 01	Contratación Directa (Ley 1150 de 2007)	Cesado	TOLIMA - PERSONERA MUNICIPIO DE ANZOATEGUI	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE UN CONTRATADOR PLENO PARA REALIZAR EL PROCESO PRESUPUESTAL, EL PROCESO CONTABLE Y LA RENDICIÓN DE INFORMES A LA DIARIA Y A LOS EFECTOS DE CONTROL DE LA PERSONERA MUNICIPAL DE ANZOATEGUI - TOLIMA			Tolima - Anzoátegui	\$14.400.000,00	Fecha de Celebración del Primer Contrato 03-01-2020

registros encontrados, muestran página 1 | 50 Registros por página.

De lo anterior, se evidenció que el contrato celebrado en la vigencia 2020 fue publicado extemporáneamente.

Es de anotar que las entidades estatales están obligadas a publicar oportunamente todos los procesos de contratación en la página del SECOP, para que los interesados en el Proceso de Contratación puedan presentar observaciones o solicitar aclaraciones en el término previsto.

4. CUADRO DE HALLAZGOS

Hallazgo	Incidencia					Beneficio de control	Página
	Administrativo	Fiscal	Valor	Disciplinaria	Penal		
1							5
2							9
3							11
4							11
5							12
6							15
7							17
Totales	0	0	0	0	0	0	

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>Regulamos lo que es de Tolima</i></p>	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

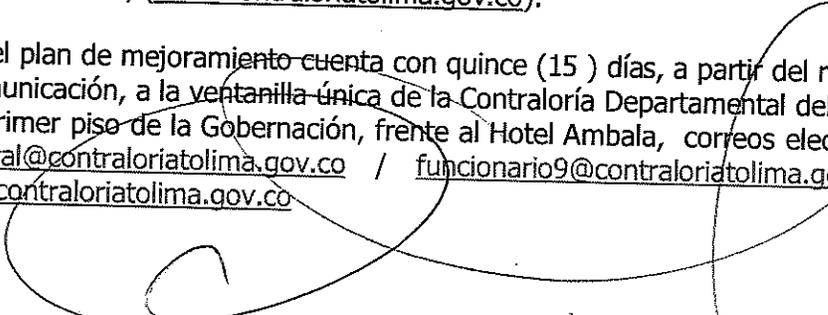
5. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA

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 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


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

GRACIELA HERRERA ROJAS
Auditora