

SSS

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>¡Vigilamos lo que es de Tolima!</i></p>	<b>REGISTRO</b> <b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-26	<b>Versión:</b> 02

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

**MUNICIPIO DE MARIQUITA TOLIMA**

**VIGENCIA 2020**

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

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA**

**IBAGUÉ, NOVIEMBRE DE 2021**

**MUNICIPIO DE MARIQUITA TOLIMA**

**DIEGO ANDRES GARCÍA MURILLO**  
Contralor Departamental del Tolima

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

**ERIKA ANDREA GARCÍA TIMOTÉ**  
Equipo Auditor – Técnico 1

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

### TABLA DE CONTENIDO

		<b>Página</b>
1	OBJETIVO	4
2	ALCANCE	4
3	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA	14

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

255

DCD. \_\_\_\_\_ 2021-100

Ibagué,

30 NOV 2021

Doctor

**JUAN CARLOS CASTAÑO**

Alcalde Municipal

Email: [contactenos@sansebastiandemariquita-tolima.gov.co](mailto:contactenos@sansebastiandemariquita-tolima.gov.co)

Calle 4 Carrera 3 Palacio El Mangostino

Mariquita - Tolima

Asunto: Carta de Conclusiones

## 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, modificados mediante acto legislativo 04 de 2019 y el Decreto 403 del 16 de marzo de 2020 practicó procedimiento a la Rendición y Revisión de la Cuenta anual, a la Alcaldía Municipal de Mariquita Tolima 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 del Estado de la Situación Financiera, modelo CGN 2005 001, saldos y movimientos y el Chip de la Contaduría General de la Nación.

## 2. ALCANCE

La Revisión de la cuenta a la Alcaldía Municipal de Mariquita, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos: Formulario F02-CDT - Movimiento Cuentas Bancarias, Formulario F03 Traslados Bancarios, Ejecución de Ingresos y Gastos, Formulario F12-CDT - Boletín de Almacén; Formulario F13-CDT – Póliza de Amparo de Fondo de Bienes, SIA OBSERVATORIO vs SECOP, Formulario F21-CDT - Litigios y Demandas y Formulario F23-CDT - Plan de Mejoramiento.

Así mismo se requirió información del Concejo Municipal y de la Personería de Mariquita, para validar la documentación que suministran a la Alcaldía del Municipio, la cual consolidan para rendirla al aplicativo SIA, de los cuales se tomó para estudio; los Movimientos Cuentas Bancarias, Ejecución Presupuestal de Gastos y SIA Observatorio vs SECOP.

Aprobado 18 de febrero de 2020

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

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

- F\_02 Movimiento Cuenta Bancarias, FUT\_Gastos de Funcionamiento – Ejecución Presupuesto de Gastos, SIA Observatorio Vs SECOP.

La revisión de la cuenta a la Personería Municipal de Mariquita, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos:

- F\_02 Movimiento Cuenta Bancarias, FUT\_Gastos de Funcionamiento – Ejecución Presupuesto de Gastos, SIA Observatorio Vs SECOP.

## 2.1 FORMULARIO F02 – CDT – MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la vigencia Fiscal 2020 de la alcaldía Municipal de Mariquita Tolima, para el rubro **"1.1.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS"** se cotejó la información rendida por la Entidad en aplicativo SIA, frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), no encontrando ninguna diferencia:

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CUENTA	ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA SALDO FINAL A 31/12/2020	F02 CDT TESORERÍA A 31/12/2020	DIFERENCIAS
1110	DEPÓSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,702,331,266	7,702,331,266	0
	<b>TOTALES</b>	7,702,331,266	7,702,331,266	0

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CUENTA	ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA SALDO FINAL A 31/12/2020	F02 CDT CONTABILIDAD A 31/12/2020	DIFERENCIAS
1110	DEPÓSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,702,331,266	7,702,331,266	0
	<b>TOTALES</b>	7,702,331,266	7,702,331,266	0

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CUENTA	ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA SALDO FINAL A 31/12/2020	F02 CDT BANCOS A 31/12/2020	DIFERENCIAS
1110	DEPÓSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,702,331,266	7,902,568,118	-200,236,852
	<b>TOTALES</b>	7,702,331,266	7,902,568,118	-200,236,852

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

## 2.2 FORMULARIO F03 – CDT – TRASLADOS BANCARIOS

Al cotejar la información rendida en el reporte del aplicativo SIA en el formulario F03 Traslados Bancarios, frente a lo reportado en el formulario F02 Movimiento Cuentas Bancarias correspondiente a la vigencia 2020, se evidenció que hubo 434 transferencias bancarias en las cuentas del Municipio de Mariquita Tolima, movimientos que fueron cruzados con depósitos en instituciones financieras, no arrojando ninguna inconsistencia.

## 2.3 EJECUCIÓN DE INGRESOS

### MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES Y RECAUDO

El presupuesto de ingresos del Municipio de Mariquita Tolima para la vigencia fiscal 2020, tuvo adiciones en \$8.580.115.394 y reducciones por valor de \$3.364.376.929, para un presupuesto definitivo de \$42.015.238.465 y un recaudo reportado en el CHIP de \$42.748.870.540 tal como se detalla en la siguiente tabla:

<b>EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS 2020</b>			
<b>INGRESOS</b>	<b>EJECUCIÓN PPTAL</b>	<b>CHIP CGR PPTAL</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>Ppto. Inicial</b>	37,200,000,000	36,799,500,000	400,500,000
<b>Adiciones</b>	8,933,019,411	8,580,115,394	352,904,017
<b>Reducciones</b>	3,364,376,929	3,364,376,929	0
<b>Ppto. Definitivo</b>	42,768,642,482	42,015,238,465	753,404,017
<b>Recaudos</b>	43,549,254,998	42,748,870,540	800,384,458

## 2.4 EJECUCIÓN DE GASTOS

El presupuesto de gastos de forma general presentó movimientos presupuestales de crédito y contra crédito por un valor de \$4.645.617.693, según reporte en el aplicativo CHIP formulario CGR presupuestal (programación de gastos).

Durante la vigencia 2020, el Municipio de Mariquita, adquirió compromisos presupuestales por valor de \$40.103.455.841, es decir el Presupuesto Definitivo de Gastos cerro con \$42.015.238.465.

Al cotejar la información rendida por el Municipio de Mariquita en el reporte del aplicativo CHIP del formulario CGR Presupuestal (Ejecución de Ingresos y Gastos), frente a los

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

valores de las ejecuciones presentadas por el ente administrativo al ente del control, se encontró diferencias en los rubros presupuestales a excepción de las reducciones, a continuación, se ilustra la situación observada:

<b>EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS 2020</b>			
<b>GASTOS</b>	<b>EJECUCIÓN PPTAL</b>	<b>CHIP CGR PPTAL</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>Ppto. Inicial</b>	37,200,000,000	36,799,500,000	400,500,000
<b>Adiciones</b>	8,933,019,411	8,580,115,394	352,904,017
<b>Reducciones</b>	3,364,376,929	3,364,376,929	0
<b>Créditos</b>	4,645,617,692	4,645,617,693	-1
<b>Contracréditos</b>	4,645,617,692	4,645,617,693	-1
<b>Ppto. Definitivo</b>	42,768,642,482	42,015,238,465	753,404,017
<b>Compromisos Acumulados</b>	39,410,715,842	40,103,455,841	-692,739,999

Igualmente, comparados los compromisos totales del municipio de Mariquita adquiridos durante la vigencia 2020 (40.103.455.841) y los ingresos acumulados del mismo periodo (42.748.870.540), se registra un SUPERÁVIT PRESUPUESTAL de \$2.645.414.699.

<b>CODIGO PPTAL</b>	<b>DENOMINACIÓN</b>	<b>COMPROMISOS ACUMULADOS</b>	<b>%</b>	<b>RECAUDO ACUMULADO</b>
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	5,909,056,912	14.73%	42,748,870,540
23	GASTOS DE INVERSIÓN	33,865,007,918	84.44%	
24	SERVICIO A LA DEUDA	329,391,011	0.82%	
<b>TOTAL</b>		<b>40,103,455,841</b>	<b>100.00%</b>	<b>42,748,870,540</b>
<b>DIFERENCIA ( RECAUDO ACUMULADO - COMPROMISOS)</b>		<b>2,645,414,699</b>	<b>SUPERAVIT PRESUPUESTAL</b>	

## 2.5 FORMULARIO F12-CDT – BOLETIN DE ALMACÉN

En el procedimiento de la Revisión a la Rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2020 del Municipio de Mariquita Tolima, para los grupos "16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO" se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Auditoría

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

General de la Nación (Aplicativo "SIA"), frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (Aplicativo "CHIP") así:

CÓDIGO CONTABLE	DETALLE	SALDO SIGUIENTE	ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA 31-12-2020 CHIP	DIFERENCIA
1.6.05	TERRENOS	0.00	5,607,732,301.00	5,607,732,301
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0.00	294,246,643.00	294,246,643
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3,053,140.00	3,053,140.00	0
1.6.40	EDIFICACIONES	0.00	7,262,437,663.47	7,262,437,663
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	0.00	361,166,672.50	361,166,673
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	0.00	2,972,171,105.03	2,972,171,105
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	673,063,460.00	673,063,460.00	0
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	541,948,404.00	541,948,404.00	0
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	473,414,825.00	473,414,825.00	0
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,226,309,950.00	2,226,309,950.00	0
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	27,865,900.00	27,865,900.00	0
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	76,913,569.00	76,913,569.00	0

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

En desarrollo del procedimiento se solicitó por medio del oficio CDT-RS-2021-00003729 del 17 de junio de 2021, relación de inventarios de bienes devolutivos a 31 de diciembre de 2020, homologado al catálogo de cuentas de CGN, la entidad proporciono el inventario físico de los activos devolutivos.

## 2.6 FORMULARIO F13 - CDT – PÓLIZA DE AMPARO DE FONDO

El Municipio de Mariquita Tolima, para la vigencia 2020, reporto en el sistema "SIA", pólizas de aseguramiento con la Aseguradora Liberty Seguros, vigencia hasta el año 2021, corroborándose así que se dio cobertura por toda la vigencia.

## 2.7 SIA OBSERVA vs SECOP CONTRATACIÓN VIGENCIA 2020

La modalidad de contrato en que se concentró la contratación del Municipio de Mariquita Tolima, estuvo presente en Licitaciones, Selección Abreviada, Contratación Directa y Mínima Cuantía, Concurso de Méritos y Otros Procesos.

En el proceso de revisión de la información de contratación rendida en el SIA Observatorio y que corresponde a la vigencia fiscal 2020, frente a los procesos de contratación reportados ante el SECOP para la misma vigencia:

ALCALDÍA DE MARIQUITA TOLIMA "CONTRATACIÓN VIGENCIA 2020"					
SIA OBSERVA			SECOP I		
No. TOTAL CONTRATOS	TIPO DE CONTRATO	VALOR TOTAL	No. TOTAL CONTRATOS	TIPO DE CONTRATO	VALOR TOTAL
12	SELECCIÓN ABREVIADA	1,767,360,253.68	18	SELECCIÓN ABREVIADA	3,644,303,474.00
203	CONTRATACIÓN DIRECTA	4,117,812,422.44	206	CONTRATACIÓN DIRECTA	4,239,774,897.00
33	CONTRATACIÓN MINIMA CUANTÍA	505,594,107.19	45	CONTRATACIÓN MINIMA CUANTÍA	760,542,077.00
3	LICITACIÓN PÚBLICA	2,913,802,222.60	3	LICITACIÓN PÚBLICA	1,593,371,216.00
2	CONCURSO DE MERITOS	182,137,729.00	3	CONCURSO DE MERITOS	304,144,874.00
0	OTROS PROCESOS	0.00	1	OTROS PROCESOS	17,700,000.00
<b>253</b>		<b>9,486,706,734.91</b>	<b>276</b>		<b>10,559,836,538.00</b>

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

## 2.8 FORMULARIO F21-CDT – LITIGIOS Y DEMANDAS

En el proceso de la revisión del formato F21 CDT – Litigios y Demandas, se pudo cotejar el valor total del cuadro de las demandas, información presentada en la rendición de la cuenta anual, correspondiente a la vigencia fiscal de 2020, rendida a través del aplicativo "SIA", frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) a corte 31 de diciembre de 2020.

Según relación entregada a la Contraloría por la oficina Jurídica del municipio de Mariquita, a 31 de diciembre de 2020 cursan en las diferentes instancias judiciales 31 procesos, cuyas pretensiones ascienden a \$15.844.036.287, por lo cual es clara la evaluación del riesgo, como su provisión.

V/R TOTAL PRETENSIONES S/N INFORMACIÓN COMUNICACIÓN INTERNA OFICINA DE JURÍDICA		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS EN EL ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA "CHIP" SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020		VALOR SEGÚN FORMATO SIA F21 LITIGIOS Y DEMANDAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	
No. DEMANDAS	VALOR TOTAL	2.7 PROVISIONES	9.1 PASIVOS CONTIGENTES	No. DEMANDAS	VALOR TOTAL
31	15,844,036,287.00	0.00	17,384,887,422.48	31	15,844,036,287.00

Lo que deja en evidencia, que el área Jurídica ha informado al área contable el criterio del éxito o fracaso de las demandas con el fin de que ésta realice la provisión correspondiente, lo que podría considerarse como una fortaleza en la comunicación y unidad de criterio entre las áreas Jurídica y Contable, causando certeza sobre la información rendida y frente la provisión de los fallos del Ente Administrativo.

## 2.9 FORMULARIO F23-CDT - PLAN DE MEJORAMIENTO

De acuerdo al reporte presentado en el formato F23 denominado Plan de Mejoramiento, con corte a 31 de diciembre de 2020, correspondiente a la revisión cuenta anual 2018, el ente municipal expresa que: *"La Contraloría Departamental del Tolima no ha dado informe de coherencia e integridad de las acciones establecidas en el plan de mejora enviado. Por último, la oficina de Control Interno, invita a trabajar en equipo a todos los integrantes del Sistema de Control Interno de la Alcaldía Municipal, de conformidad a los lineamientos establecidos por los diferentes Organismos de Control"*.

Se observa que se ha dado cumplimiento al Plan de Mejoramiento suscrito por la entidad, puesto que hicieron las mejoras en los formularios F12 Boletín de almacén, F13 Póliza de Amparo de Fondo de Bienes y Presupuesto, las presentes observaciones se habían dejado como hallazgos administrativos en la revisión de la cuenta realizada a la vigencia 2018.

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

"Durante la aplicación de procedimiento a los soportes suministrados por los puntos de control (Concejo y Personería), este se ejecutó acorde a lo presentado por estas entidades al Ente Territorial quien consolidó la información para rendirla al aplicativo SIA, a continuación, se presenta el resultado de la respectiva validación de la información".

## 2.10 CONCEJO MUNICIPAL DE MARIQUITA TOLIMA

### 2.10.1 MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS

La cuenta bancaria del Concejo Municipal esta registrada en el Banco Caja Social cuenta corriente No. 21003454052 y su saldo a 31 de diciembre de 2020 fue en extracto la suma de \$4.123.387,89 y saldo libro de bancos es la suma de \$0, la diferencia corresponde a cheques pendientes de cobro al cierre de la vigencia.

### 2.10.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

El Concejo Municipal presento la ejecución presupuestal de gastos, por tal motivo se pudo comparar los saldos rendidos en el reporte del aplicativo CHIP formulario CGR presupuestal (Programación de Gastos) y con los valores de las ejecuciones presupuestales del Municipio.

### 2.10.3 CONTRATACIÓN SIA OBSERVATORIO Vs SECOP

La modalidad de contrato en que se concentró la contratación del Concejo de Mariquita Tolima, estuvo presente en Contratación Directa y de Mínima Cuantía.

CONCEJO DE MARIQUITA TOLIMA "CONTRATACIÓN VIGENCIA 2020"					
SIA OBSERVA			SECOP I		
No. TOTAL CONTRATOS	TIPO DE CONTRATO	VALOR TOTAL	No. TOTAL CONTRATOS	TIPO DE CONTRATO	VALOR TOTAL
2	CONTRATACIÓN DIRECTA	24,000,000.00	2	CONTRATACIÓN DIRECTA	24,000,000.00
4	CONTRATACIÓN MINIMA CUANTÍA	11,317,150.00	5	CONTRATACIÓN MINIMA CUANTÍA	14,517,150.00
6		35,317,150.00	7		38,517,150.00

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

<b>DIFERENCIA ENTRE LO REPORTADO EN EL SECOP Y SIA OBSERVA</b>	
<b>VALOR CONTRATOS</b>	<b>NÚMERO DE CONTRATOS</b>
<b>3,200,000.00</b>	<b>1</b>

De acuerdo a lo reportado se encuentra una diferencia que presuntamente equivale a un (1) contrato que fue declarado desierto, diferencia que se evidencia en el cruce de información entre el aplicativo SIA Observatorio y SECOP.

## **2.11 PERSONERIA MUNICIPAL DE MARIQUITA TOLIMA**

### **2.11.1 MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS**

La cuenta 1.1.10 Libro Auxiliar de Bancos de la Personería Municipal de Mariquita Tolima, no identifican el banco y número de cuenta como tampoco detallan los valores e información analítica de las operaciones contables de la entidad, limitante para verificar los movimientos realizados por esta entidad, así mismo los saldos bancarios rendidos en el aplicativo CHIP como en el SIA, no evidenciando diferencia alguna:

<b>CÓDIGO CONTABLE</b>	<b>BANCO CUENTA No.</b>	<b>LIBRO AUXILIAR DE BANCOS "PERSONERIA" SALDO FINAL A 31/12/2020</b>	<b>F02 CDT TESORERÍA A 31/12/2020</b>	<b>DIFERENCIAS</b>
1110	NO REGISTRA	8,707,392	0	8,707,392
	<b>TOTALES</b>	8,707,392	0	8,707,392

<b>CÓDIGO CONTABLE</b>	<b>BANCO CUENTA No.</b>	<b>LIBRO AUXILIAR DE BANCOS "PERSONERIA" SALDO FINAL A 31/12/2020</b>	<b>F02 CDT CONTABILIDAD A 31/12/2020</b>	<b>DIFERENCIAS</b>
1110	NO REGISTRA	8,707,392	0	8,707,392
	<b>TOTALES</b>	8,707,392	0	8,707,392

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

CÓDIGO CONTABLE	BANCO CUENTA No.	LIBRO AUXILIAR DE BANCOS "PERSONERIA" SALDO FINAL A 31/12/2020	F02 CDT BANCOS A 31/12/2020	DIFERENCIAS
1110	NO REGISTRA	8,707,392	0	8,707,392
	<b>TOTALES</b>	8,707,392	0	8,707,392

### 2.11.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

Se verificaron los saldos rendidos en el reporte del aplicativo CHIP formulario CGR presupuestal (Programación de Gastos), frente a los valores de las ejecuciones presentadas por la Personería Municipal, no se encontró diferencias en los rubros presupuestales, a continuación, se ilustra la situación observada:

<b>EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS 2020</b>			
GASTOS	EJECUCIÓN PPTAL (ALCALDÍA)	EJECUCIÓN PPTAL (PERSONERIA)	DIFERENCIA
<b>Ppto. Inicial</b>	130,400,000	130,400,000	0
<b>Adiciones</b>	0	1,270,450	-1,270,450
<b>Reducciones</b>	0	0	0
<b>Créditos</b>	9,239,905	7,969,455	1,270,450
<b>Contracréditos</b>	7,969,455	7,969,455	0
<b>Ppto. Definitivo</b>	131,670,450	131,670,450	0
<b>Compromisos Acumulados</b>	131,670,450	131,670,450	0

Lo que deja entrever, es que los dos entes tienen buen canal de comunicación, puesto que las cifras fueron conciliadas para ser rendidas al aplicativo CHIP, generando con ello certeza en la razonabilidad sobre la información rendida.

### 2.11.3 CONTRATACIÓN SIA OBSERVATORIO Vs SECOP

La Personería Municipal de Mariquita Tolima suscribió un (1) contrato en la vigencia 2020, por valor de \$9.120.000, en la modalidad de contratación directa como a continuación se ilustra:

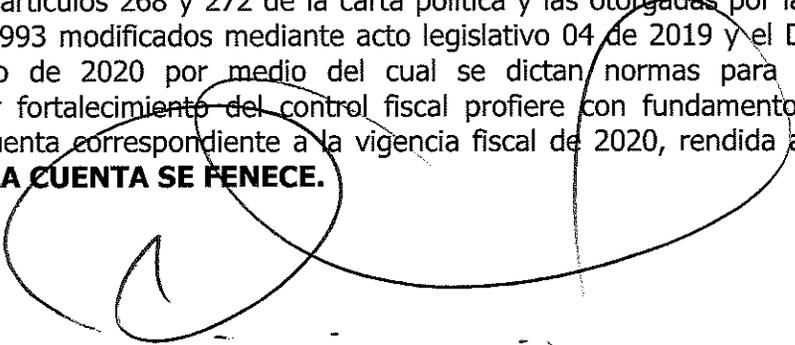
	<b>REGISTRO</b>	
	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 02

PERSONERIA DE MARIQUITA TOLIMA "CONTRATACIÓN VIGENCIA 2020"					
SIA OBSERVA			SECOP I		
No. TOTAL CONTRATOS	TIPO DE CONTRATO	VALOR TOTAL	No. TOTAL CONTRATOS	TIPO DE CONTRATO	VALOR TOTAL
1	CONTRATACIÓN DIRECTA	9,120,000.00	1	CONTRATACIÓN DIRECTA	9,120,000.00
1		9,120,000.00	1		9,120,000.00

### **3. 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.**

Atentamente,

  
**Diego Andres Garcia Murillo**  
 Contralor Departamental del Tolima

  
**Revisó y Aprobó: DIANA MAGALY CARO GALINDO**  
 Directora de Control Fiscal y Medio Ambiente

  
**Auditor: ERIKA ANDREA GARCÍA TIMOTÉ**  
 Técnico 1