



AUDIENCIA PÚBLICA DE RENDICIÓN DE CUENTAS CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA 2021

DIEGO ANDRÉS GARCÍA MURILLO
CONTRALOR DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA
2020-2021

La contraloría departamental del tolima presenta una estructura organizacional por procesos.
13 en total

4 MISIONALES
3 ESTRATÉGICOS
6 OPERATIVOS

MISIÓN

Ejercer en el departamento del Tolima, el control posterior de manera selectiva e inmediata, para la vigilancia de la gestión fiscal a las instituciones territoriales y a los particulares y/o entidades que manejen fondos o bienes del estado, estableciendo y aplicando metodologías que promuevan la participación ciudadana y la cultura del autocontrol, a través de la mejora continua e innovación de los procesos, de las competencias de los funcionarios y del uso de las TIC.

VISIÓN

Alcanzar y mantener el reconocimiento institucional de la contraloría departamental del Tolima, como entidad que ejerce la vigilancia fiscal, al fortalecer y liderar las metodologías aplicables para el control, ubicándola entre las mejores en el ranking a nivel nacional.

QUÉ ES EL PROCESO DE RENDICIÓN DE CUENTAS

Consiste en la generación de espacios de interacción entre la contraloría departamental del tolima y sus grupos de valor (sujetos de control, veedores, aliados estratégicos, comunidad en general, etc)

QUÉ ES LA AUDIENCIA PÚBLICA DE RENDICIÓN DE CUENTAS

**Es un espacio a través del cual
las entidades públicas
socializan con sus grupos de
valor los resultados de su
gestión.**

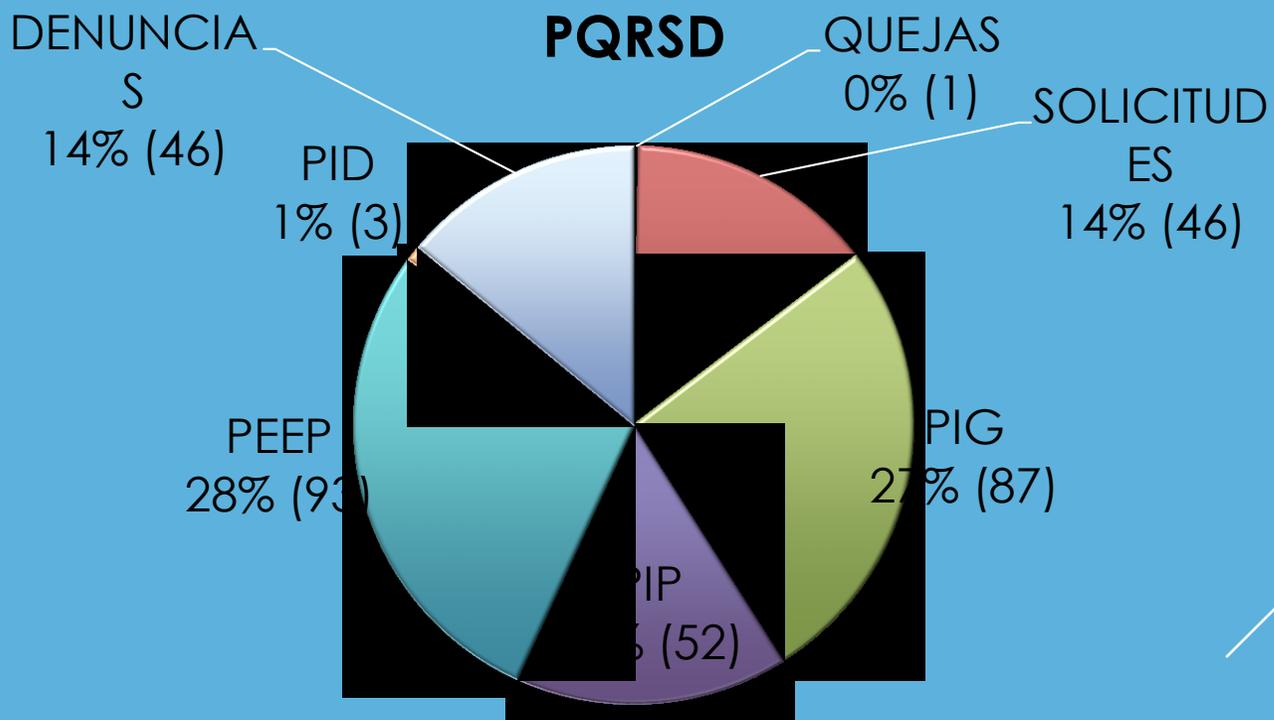
PARTICIPACIÓN CIUDADANA

Se encuentra a cargo de la atención de pqrđ así como la definición y ejecución de la estrategia de promoción y divulgación

PARTICIPACIÓN CIUDADANA

Peticiones, Quejas, Reclamos, Solicitudes y Denuncias

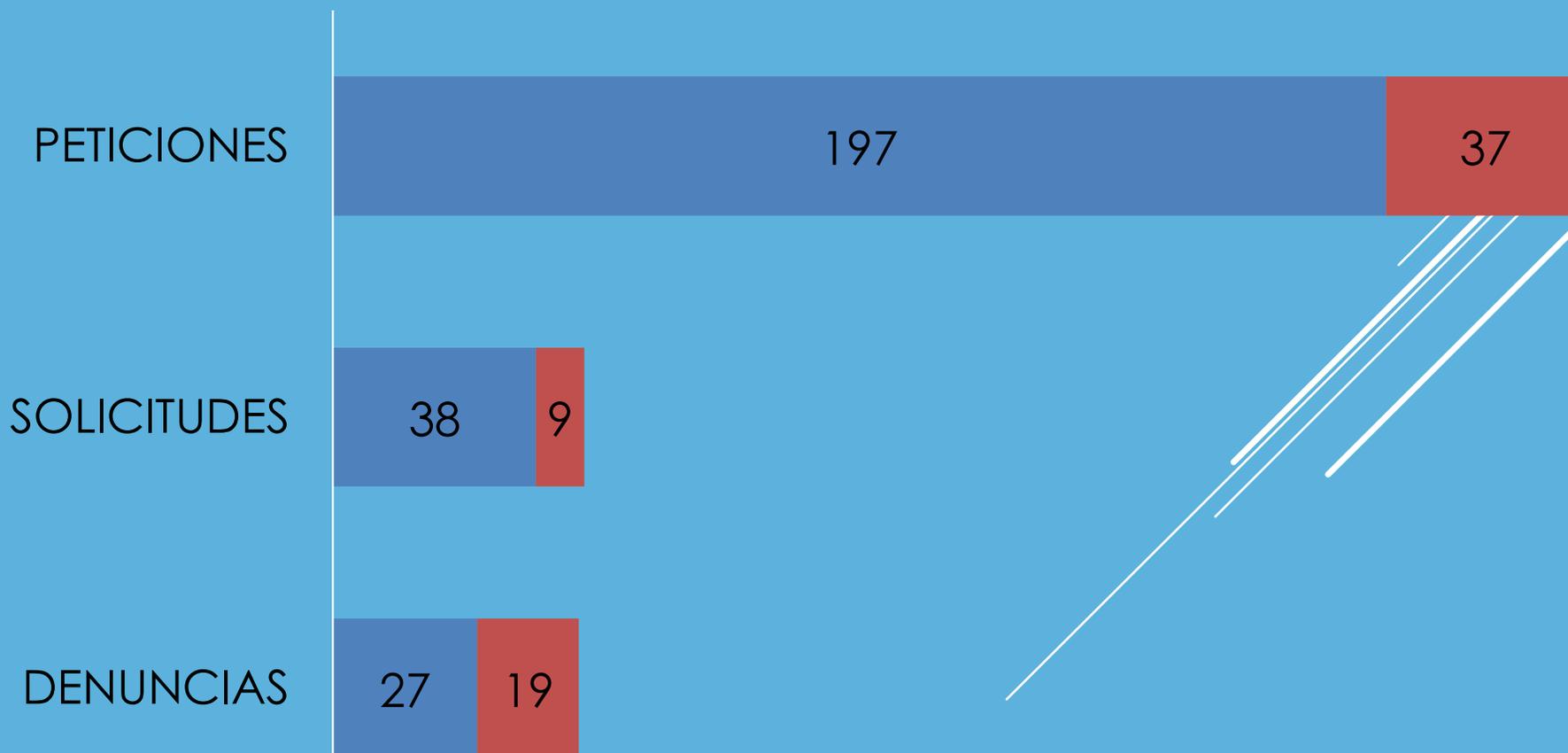
(328)



PARTICIPACIÓN CIUDADANA

Peticiones y Denuncias

■ CERRADAS ■ EN TRÁMITE



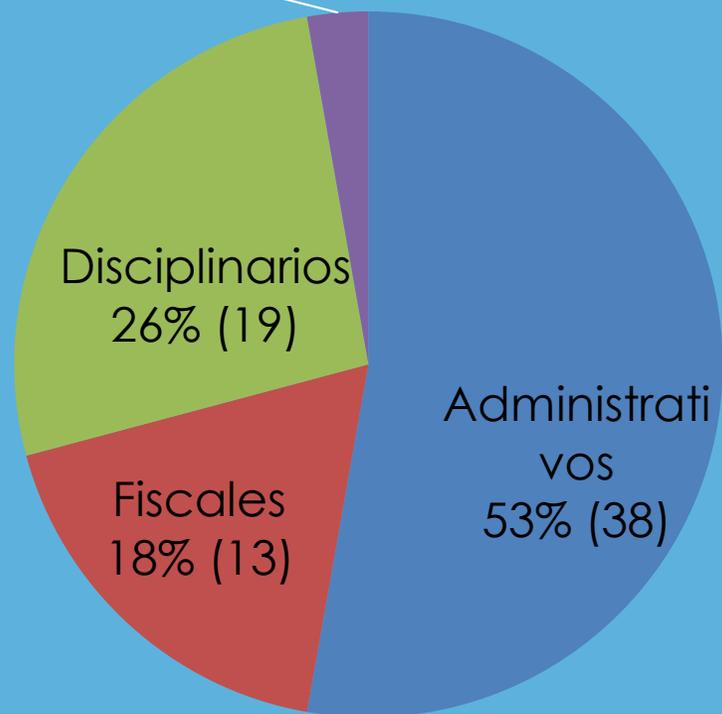
PARTICIPACIÓN CIUDADANA

Resultados GRI

(27 Denuncias cerradas)

Penales
3% (2)

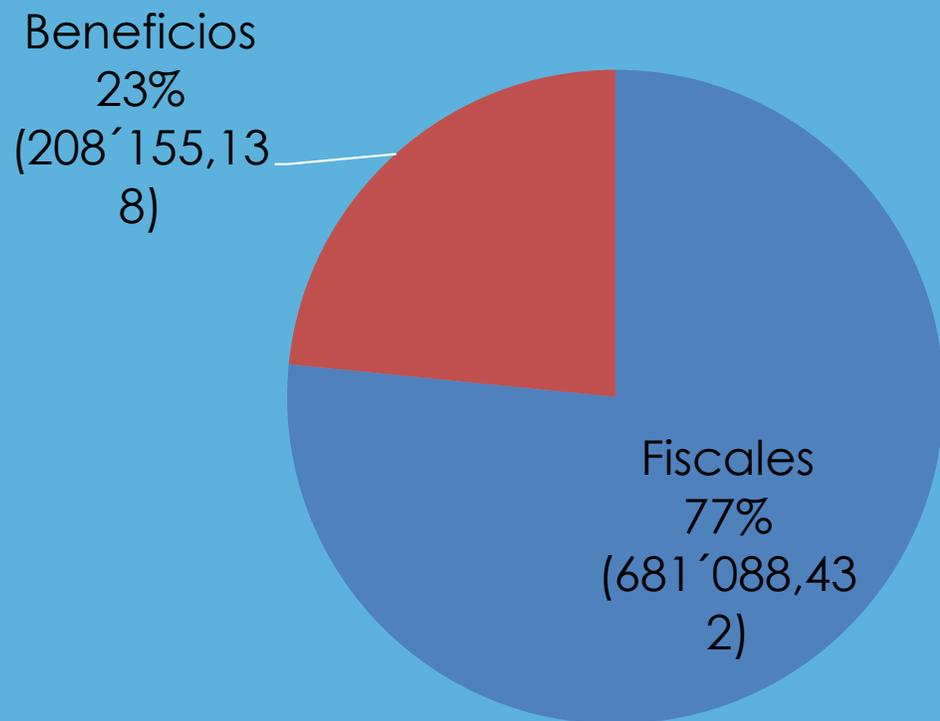
No. De Hallazgos



PARTICIPACIÓN CIUDADANA

Resultados GRI

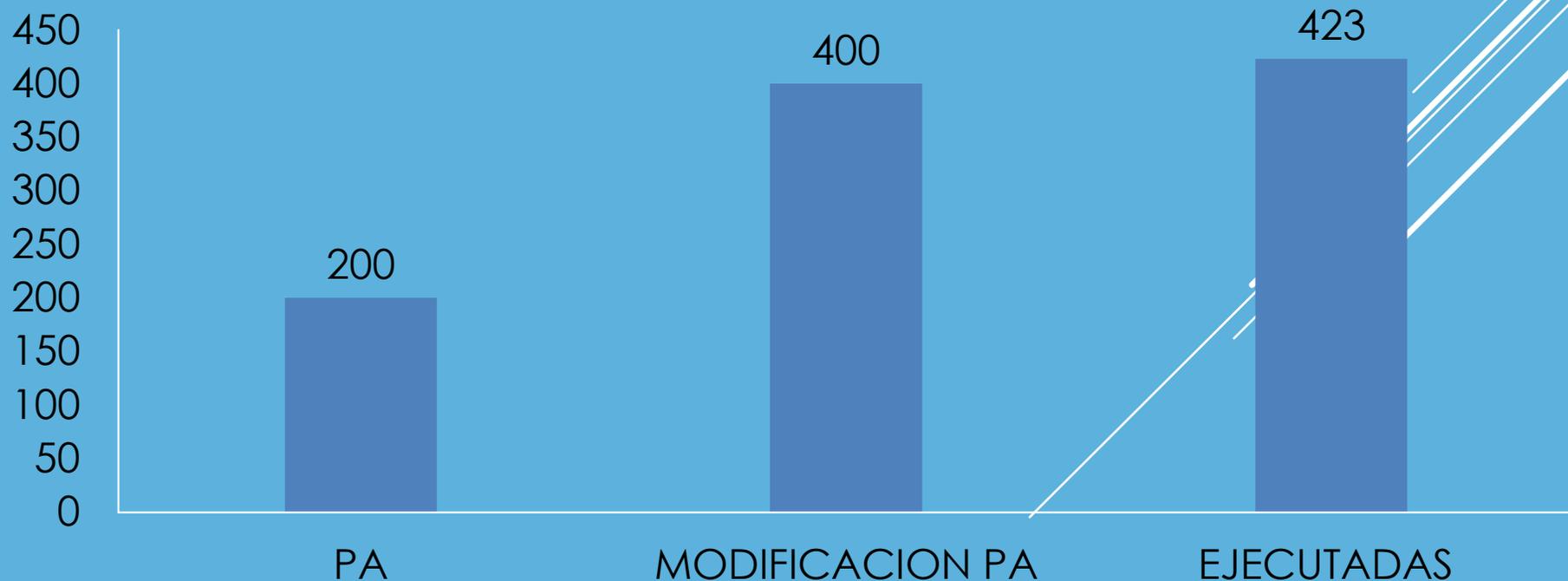
HALLAZGOS FISCALES



PARTICIPACIÓN CIUDADANA

PLAN DE PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN

ACTIVIDADES DE FORMACION

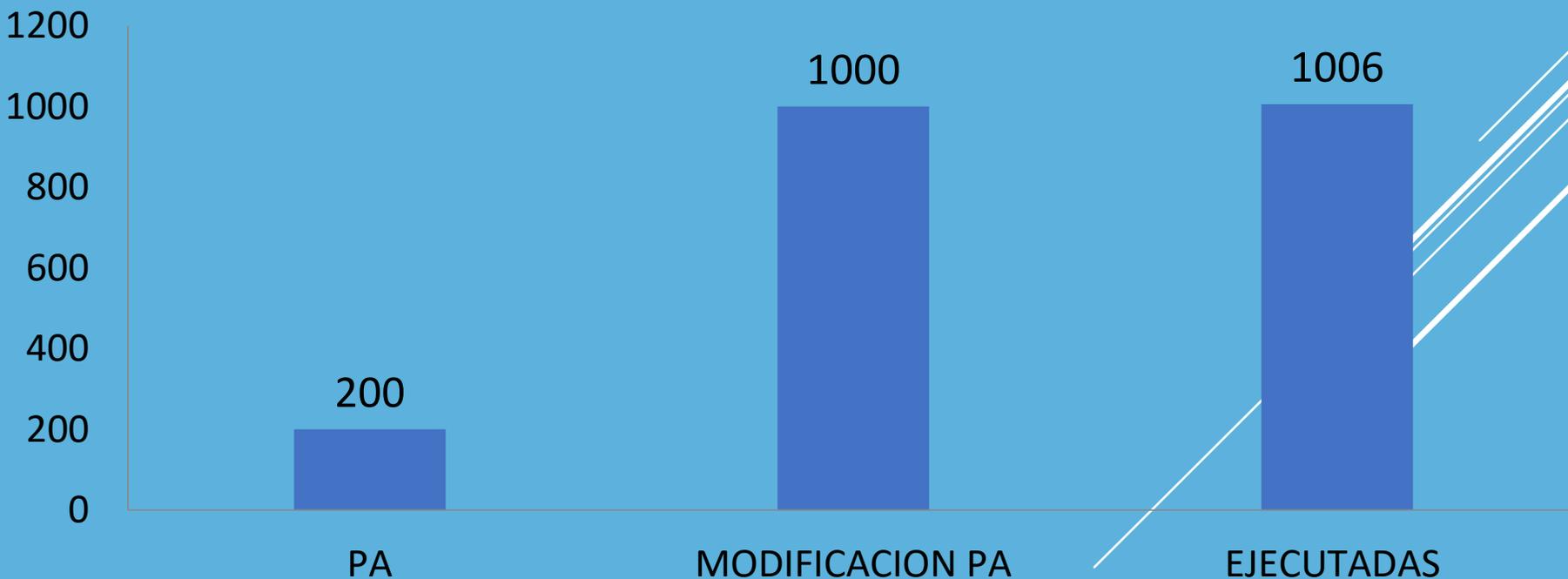




PARTICIPACIÓN CIUDADANA

PLAN DE PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN

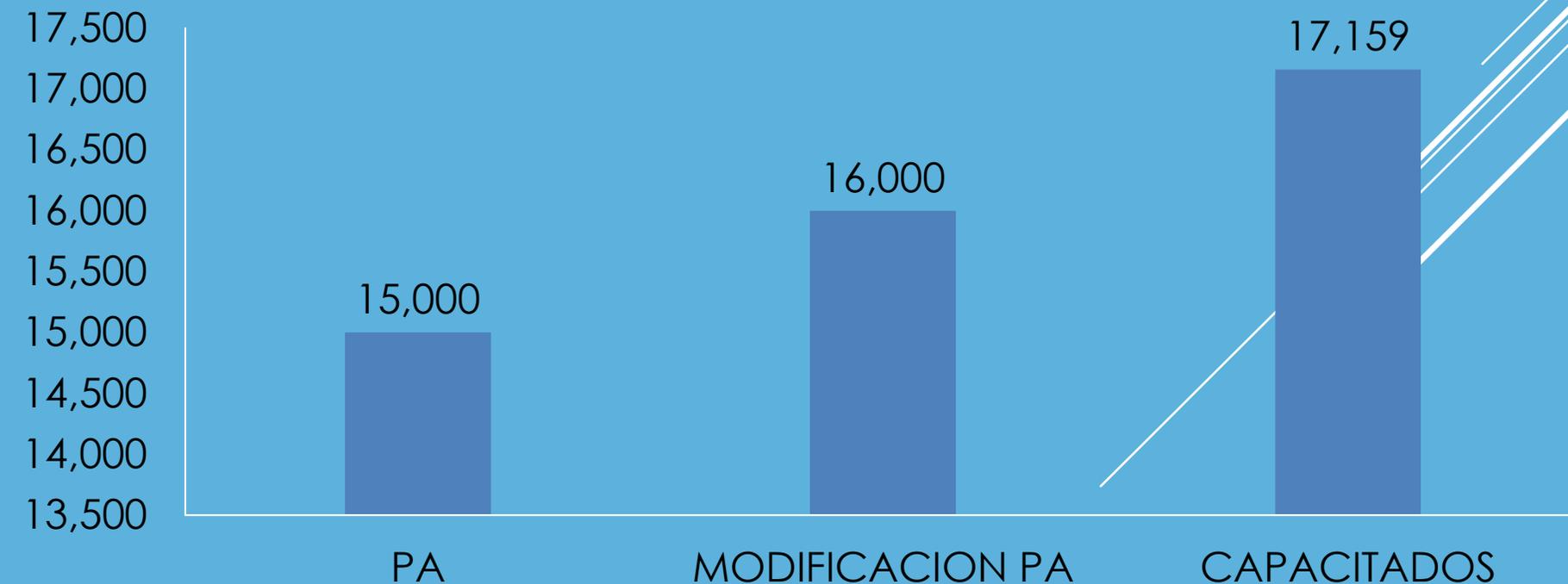
VEEDORES CAPACITADOS



PARTICIPACIÓN CIUDADANA

PLAN DE PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN

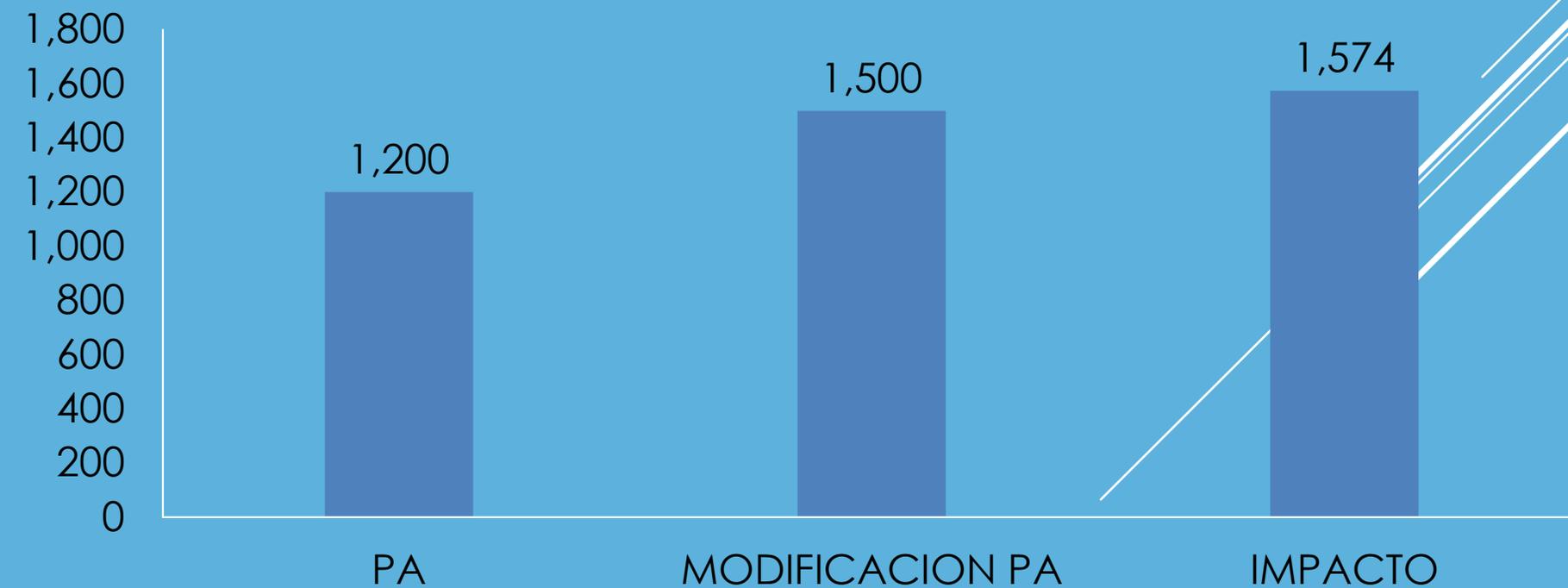
Cobertura del proceso de capacitación y formación



PARTICIPACIÓN CIUDADANA

PLAN DE PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN

Actividades de difusión en redes sociales



PARTICIPACIÓN CIUDADANA

PLAN DE PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN

Audiencias y visitas institucionales



PARTICIPACIÓN CIUDADANA

PLAN DE PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN

Otras actividades de promoción y divulgación

Escuela radial de control social fiscal para el municipio de Saldaña

Semillero de investigación para estudiantes de educación media

Alianzas con instituciones de educación superior para la creación de veedurías especializadas

Convenios interinstitucionales para promover el control social fiscal participativo

Proceso de formación académica continua para el público externo

CONTROL FISCAL

Se encuentra a cargo de la definición y ejecución del plan de vigilancia y control fiscal junto con las acciones macrofiscales desarrolladas a través de informe fiscal y financiero y el informe del ambiente y los recursos naturales

CONTROL FISCAL

144
SUJETOS

**SUJETOS Y PUNTO DE
CONTROL**

304
Puntos de
control

35

PROCESOS DE AUDITORÍA
A LA FECHA EJECUTADOS
29 AUDITORIAS PTES 6

2

AUDITORÍAS
FINANCIERAS

1

AUDITORÍA DE
DESEMPEÑO

4

AUDITORÍAS DE
CUMPLIMIENTO A
LA DEUDA
PÚBLICA

9

AUDITORÍAS DE
CUMPLIMIENTO
EN MATERIA
AMBIENTAL

13

AUDITORÍAS DE
CUMPLIMIENTO
EN
CONTRATACIÓN



101

Procesos programados de revisiones de cuenta

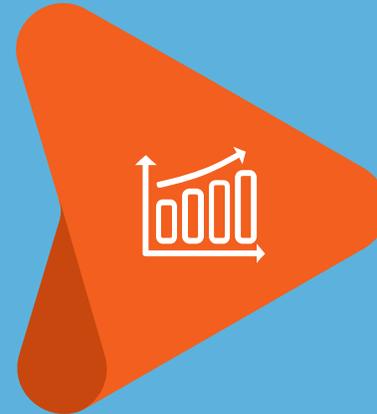
A la fecha se tienen con informe definitivo 97 procesos y en términos para respuesta de controversia 4 informes



AUDITORÍAS FINANCIERAS Y DE GESTIÓN

- ❖ 25 HALLAZGOS ADMINISTRATIVOS
- ❖ 14 HALLAZGOS DISCIPLINARIOS
- ❖ 9 HALLAZGOS FISCALES X VALOR DE \$ 969.067.361,
- ❖ 7 HALLAZGOS PENALES
- ❖ 1 BENEFICIO AUDITORÍA CUALITATIVO

MUNICIPIO ESPINAL DEL TOLIMA



MUNICIPIO DEL LIBANO

- ❖ 20 HALLAZGOS ADMINISTRATIVOS
- ❖ 13 HALLAZGOS DISCIPLINARIOS
- ❖ 5 HALLAZGOS FISCALES X VALOR DE \$1.182.712.777



AUDITORÍA DE DESEMPEÑO

VIGENCIA
AUDITADA
2016-2019

2

1

SUJETO AUDITADO

MUNICIPIO DE MELGAR (PROGRAMA ADULTO MAYOR DIGNO Y ACTIVO DEL PLAN DE DESARROLLO "UN GOBIERNO AL SERVICIO DE LA GENTE")

3

RESULTADOS

13 HALLAZGOS ADMINISTRATIVOS



AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DEUDA PÚBLICA (2018 Y 2019)



2019

MUNICIPIO
ROVIRA



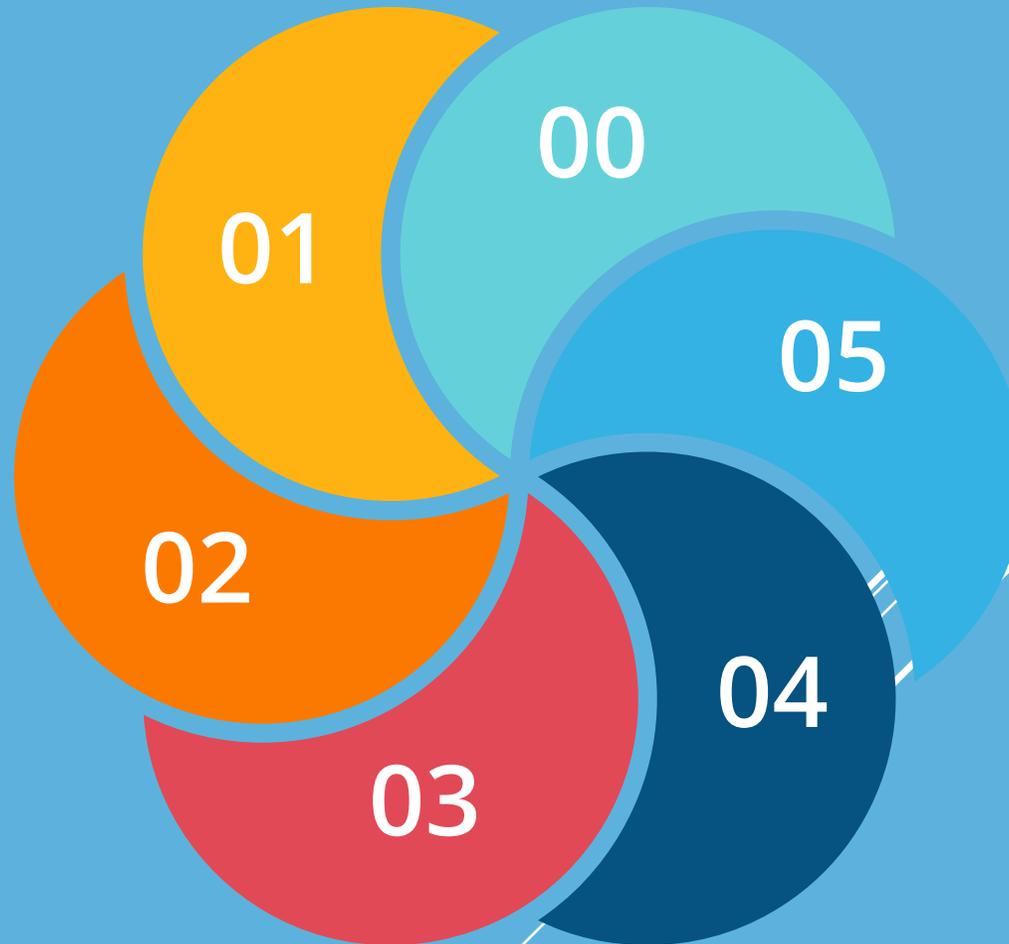
2019

MUNICIPIO DE
CUNDAY



2019

MUNICIPIO DE
SALDAÑA



MUNICIPIO
AMBALEMA



2019

MUNICIPIO
MARIQUITA



2018



AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO EN MATERIA AMBIENTAL



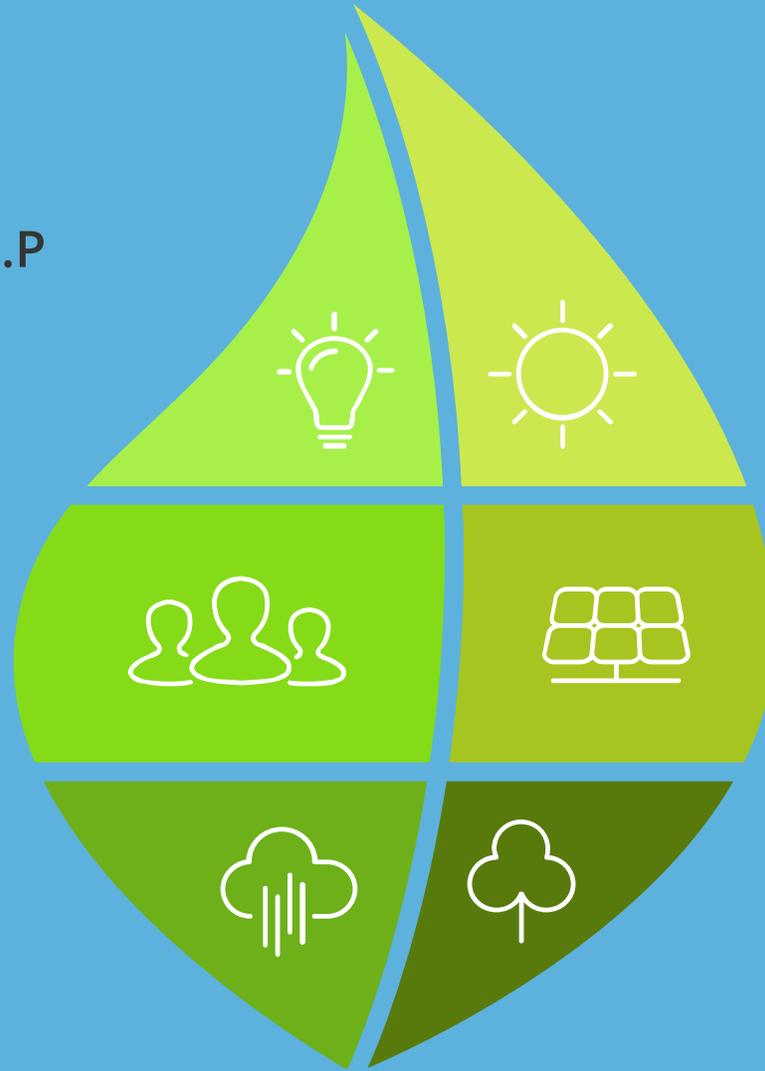
MUNICIPIO Y E.S.P.
DE COELLO



MUNICIPIO
Y E.S.P. DE
GUAMO



MUNICIPIO Y
E.S.P. DE
COYAIMA



MUNICIPIO
Y E.S.P. DE
SUAREZ



MUNICIPIO Y
E.S.P. DE SAN
ANTONIO



MUNICIPIO
CAJAMRCA



PARA UN TOTAL DE 11 AUDITORÍAS
CON VIGENCIA FISCAL 2020

AUDITORÍAS DE CUMPLIMIENTO EN MATERIA DE CONTRATACIÓN

01

MUNICIPIO
DE
PLANADAS



02

MUNICIPIO
DE FRESNO



03

GOBERNACIO
N DEL
TOLIMA



04

E.S.P DE
CUNDAY



05

INDEPORTE
S TOLIMA



06

HOSP SAN
JUAN
BAUTISTA
CHAPARRAL



07

MUNICIPIO
DE
VENADILLO



08

MUNICIPIO
DE
PURIFICACIÓ
N



09

HOSP SANTA
LUCIA
CAJAMARCA



10

HOSP
NUESTRA
SEÑORA
CARMEN DE
APICALA



11

HOSP SAN
JUAN DE
DIOS
HONDA



12

HOSP SAN
ANTONIO DE
NATAGAIMA



13

E.S.P SAN
LUIS



14

E.S.P
ARMERO
GUAYABAL



15

E.S.P
SALDAÑA



16

E.S.P
CARMEN DE
APICALA



PARA UN TOTAL DE 16 AUDITORÍAS VIGENCIA 2020





**PARA UN TOTAL DE 101 SUJETOS
Y/O PUNTOS DE CONTROL CON
REVISIONES DE CUENTAS**



**21 MUNICIPIOS, 21 CONSEJOS
MUNICIPALES Y 21
PERSONERIAS MUNICIPALES**



GOBERNACIÓN DEL TOLIMA



19 HOSPITALES



**18 EMPRESAS DE SERVICIO
PUBLICO (E.S.P)**



RESULTADOS INFORMES DE RENDICIÓN DE CUENTA VIGENCIA 2020



CONSOLIDADO FINAL DE HALLAZGOS PVCF 2021

HALLAZGOS
ADMINISTRATIVOS

222



HALLAZGOS
DISCIPLINARIO

73



HALLAZGOS
PENALES

7



CONSOLIDADO FINAL DE HALLAZGOS PVCF 2021

SANCIONATORIOS

11



BENEFICIOS DE AUDITORÍA CUANTITATIVO

5

POR VALOR DE
\$37.484.892

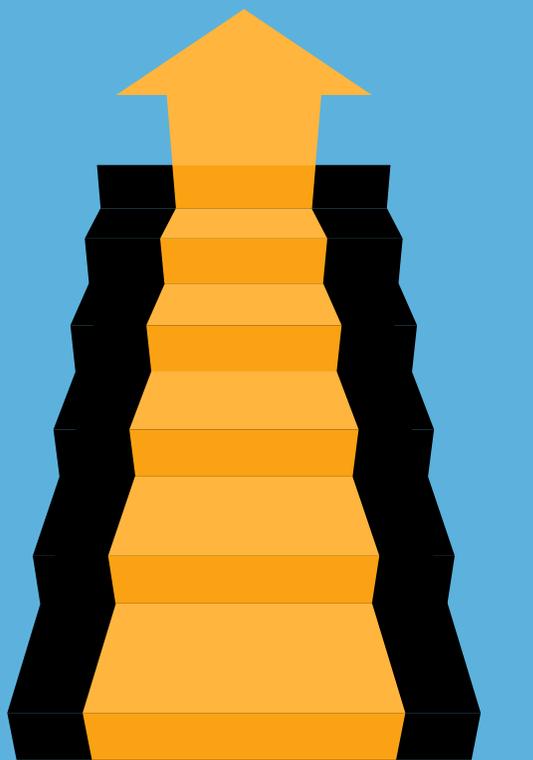


BENEFICIOS DE AUDITORÍA CUALITATIVO

1



CONSOLIDADO FINAL DE HALLAZGOS FISCALES PVCF 2021

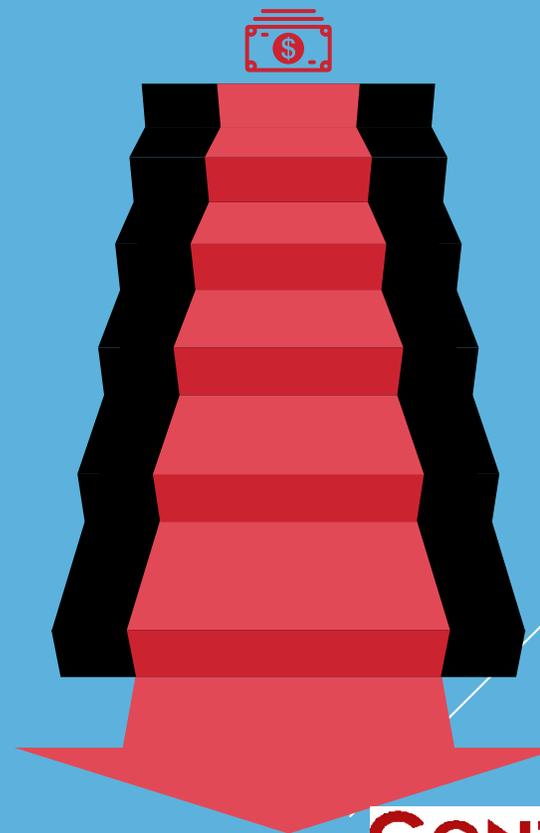


HALLAZGOS FISCALES
(CANTIDAD)

27



HALLAZGOS
FISCALES (VALOR)
\$ 2.408.278.731,90



CONTROL FISCAL

A continuación se enuncian las acciones macrofiscales desarrolladas por la dirección técnica de control fiscal y medio ambiente

COMPONENTES DEL INFORME DE LAS FINANZAS PÚBLICAS

INFORME FISCAL Y FINANCIERO

02

INFORME VIGENCIAS FUTURAS

04

DEUDA PÚBLICA



01

INFORMES RESERVAS PRESUPUESTALES

03

INFORME CONSOLIDADO DE LA CUENTA GENERAL DEL PRESUPUESTO Y DEL TESORO

05



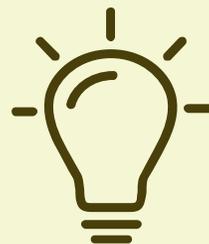
RESOLUCION No
106 15 DE MARZO
2021

SE SELECCIONA LOS SUJETOS
DE CONTROL PARA LA
ELABORACIÓN DEL INFORME
FISCAL Y FINANCIERO
VIGENCIA 2020

1



2



41
SUJETOS
SELECCIONADOS

3

- 21 MUNICIPIOS
- GOBERNACIÓN DEL TOLIMA
- 15 HOSPITALES
- 5 E.S.P



RESPONSABILIDAD FISCAL

Esta dependencia lidera los procesos que declaran la responsabilidad fiscal de los servidores públicos o particulares que causan un detrimento a las arcas del estado.

RESPONSABILIDAD FISCAL

| ACTUACIONES DE PROCESOS | VIGENCIA 2021 |
|--|---------------|
| AUTO DE APERTURA DE INDAGACIÓN PRELIMINAR | 36 |
| AUTO DE CESACIÓN EN PRELIINARES | 0 |
| AUTO DE APERTURA DE RESPONSABILIDAD FISCAL | 94 |
| INFORME DE EVALUACIÓN DE ANTECEDENTES | 142 |
| AUTO ARCHIVO ANTECEDENTES | 4 |
| AUTOS DE IMPUTACIÓN | 34 |
| AUTO APERTURA E IMPUTACIÓN | 15 |
| AUDIENCIAS | 35 |
| AUTO MEDIDAS CAUTELARES | 19 |
| AUTO RECONOCIMIENTO DE PERSONERÍA | 39 |
| AUTO VINCULACIÓN | 5 |
| AUTO INTERLOCUTORIOS | 21 |
| AUTOS DE PRUEBAS | 54 |

RESPONSABILIDAD FISCAL

PROCESOS TERMINADOS

| CONCEPTO | CANTIDAD | CUANTÍA |
|-----------------------------------|----------|------------------|
| FALLOS CON RESPONSABILIDAD FISCAL | 18 | \$ 2,507,108,168 |
| FALLOS SIN RESPONSABILIDAD FISCAL | 7 | |
| CESACIÓN POR RESARCIMIENTO | 30 | \$ 180,691,414 |
| CESACIÓN POR GESTIÓN | 43 | |

SANCIONATORIO Y COACTIVA

Este proceso lidera las acciones relacionadas con el proceso administrativo sancionatorio fiscal así como la ejecución del proceso de cobro coactivo

SANCIONATORIO Y COACTIVA

PROCESO SANCIONATORIO FORMULACIÓN DE CARGOS

| VIGENCIA | SOLICITUDES RADICADAS | FORMULACIÓN DE CARGOS | INDAGACION PRELIMINAR |
|----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 2020 | 34 | 33 | 0 |
| 2021 | 122 | 53 | 70 |

SANCIONATORIO Y COACTIVA

PROCESO SANCIONATORIO RESOLUCIONES DE SANCIÓN Y ARCHIVO

| AÑO | CANTIDAD | PROFERIDOS EN 2021 | PROFERIDOS EN 2020 | PROFERIDOS EN VIGENCIAS ANTERIORES | EN TRAMITE DE PAS |
|-------------|----------|--------------------|--------------------|------------------------------------|-------------------|
| 2018 | 83 | 50 | 1 | 3 | 29 |
| 2019 | 57 | 52 | 2 | N/A | 3 |
| 2020 | 43 | 1 | N/A | NA | 42 |
| 2021 | 123 | N/A | N/A | N/A | 123 |

SANCIONATORIO Y COACTIVA

PROCESO JURISDICCIÓN COACTIVA CUANTIFICACIÓN DE TÍTULOS EJECUTIVOS

| Vigencia | Cuantía del Título Ejecutivo | Vigencia | Cuantía del Título Ejecutivo |
|-----------------|-------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| 2006 | \$7.968.138 | 2014 | \$52.350.022 |
| 2007 | \$2.191.320 | 2015 | \$449.990.719 |
| 2008 | \$8.358.258 | 2016 | \$30.654.328 |
| 2009 | \$78.114.424 | 2017 | \$96.383.909 |
| 2010 | \$21.412.615 | 2018 | \$344.282.424 |
| 2011 | \$122.553.067 | 2019 | \$255.174.720 |
| 2012 | \$296.509.086 | 2020 | \$788.933.123 |
| 2013 | \$294.383.480 | 2021 | \$1.062.943.709 |

SANCIONATORIO Y COACTIVA

PROCESO JURISDICCIÓN COACTIVA MEDIDAS CAUTELARES DECRETADAS Y REGISTRADAS

| MES | DECRETADAS | REGISTRADAS |
|------------|------------|-------------|
| Marzo | 2 | 1 |
| Septiembre | 10 | 0 |

SANCIONATORIO Y COACTIVA

PROCESO JURISDICCIÓN COACTIVA ACUERDOS DE PAGO

| Vigencia | No. De Acuerdos de Pago |
|-----------------|--------------------------------|
| 2013 | 1 |
| 2017 | 1 |
| 2018 | 2 |
| 2019 | 12 |
| 2020 | 7 |
| 2021 | 14 |

SANCIONATORIO Y COACTIVA

PROCESO JURISDICCION COACTIVA TOTAL DEL RECAUDO

| CONCEPTO | COBRO COACTIVO | COBRO PERSUASIVO | TOTAL |
|----------------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| CUOTAS DE FISCALIZACIÓN | \$42,198,865 | \$277,600,168 | \$319,799,034 |
| ALCANCES | \$16,397,924 | \$64,131,247 | \$80,529,171 |
| MULTAS | \$12,671,261 | \$20,263,305 | \$32,934,566 |
| RECAUDO | \$71,826,050 | \$361,944,721 | \$433,262,771, |



GESTIÓN HUMANA

**El proceso encargado del
talento humano de la
contraloría departamental del
tolima**

GESTIÓN HUMANA

13 ACTIVIDADES
REALIZADAS EN EL
MARCO DEL PLAN
INSTITUCIONAL DE
CAPACITACIÓN - PIC

EN TEMAS COMO

GESTIÓN HUMANA

16 ACTIVIDADES
REALIZADAS DE
BIENESTAR SOCIAL

EN TEMAS COMO

GESTIÓN HUMANA

PLANTA DE PERSONAL

| CARGO | NIVEL | CODIGO Y GRADO | NUMERO DE CARGOS |
|---|--------------------|----------------|------------------|
| Contralor Departamental | Directivo | 01004 | 1 |
| Contralor Auxiliar | Directivo | 03502 | 1 |
| Secretario General | Directivo | 07302 | 1 |
| Secretario Administrativo y Financiero | Directivo | 00902 | 1 |
| Director Operativo de Control Interno | Directivo | 00902 | 1 |
| Director de Control Fiscal y Medio Ambiente | Directivo | 00901 | 1 |
| Director Técnico de Responsabilidad Fiscal | Directivo | 00901 | 1 |
| Director Técnico de Planeación | Directivo | 00901 | 1 |
| Director Técnico de Participación Ciudadana | Directivo | 00901 | 1 |
| Director Técnico Jurídico | Directivo | 00901 | 1 |
| Profesional Especializado | Profesional | 22202 | 8 |
| Profesional Universitario | Profesional | 21901 | 25 |
| Técnico 4 | Técnico | 36704 | 1 |
| Técnico 3 | Técnico | 36703 | 2 |
| Técnico 2 | Técnico | 36702 | 10 |
| Técnico 1 | Técnico | 36701 | 7 |
| Auxiliar Administrativo | Asistencial | 40701 | 10 |
| Conductor | Asistencial | 48002 | 2 |
| Auxiliar de Servicios Generales | Asistencial | 47001 | 2 |

GESTIÓN DE RECURSOS

Las labores allí desarrolladas permiten la ejecución del presupuesto de la entidad a través del plan anual de adquisiciones

GESTIÓN DE RECURSOS

| RECURSOS FINANCIEROS (Gastos) | 2021 |
|--|-------------------------|
| Presupuesto inicial | \$ 7.611.697.014 |
| Reducción | \$ 222.109.646 |
| Adición | 0 |
| Presupuesto definitivo | \$ 7.389.587.368 |

GESTIÓN DE RECURSOS

**LINK DE CONSULTA
PRESUPUESTO INICIAL
VIGENCIA 2021**

[HTTPS://CONTRALORIATOLIMA.GOV.CO/DOCUMENTOS/2020/RESOLUCIONES/RESOLUCI%C3%B3N%20701%20DE%202020%20PRESUPUESTO%20INGRESOS%20Y%20GASTOS%202021.PDF](https://contraloriatolima.gov.co/documentos/2020/resoluciones/resoluci%C3%B3n%20701%20de%202020%20presupuesto%20ingresos%20y%20gastos%202021.pdf)

**LINK DE CONSULTA
GESTIÓN
PRESUPUESTAL
VIGENCIA 2021**

[GESTIÓN PRESUPUESTAL Y CONTABLE
\(CONTRALORIATOLIMA.GOV.CO\)](https://contraloriatolima.gov.co)



GESTIÓN DE RECURSOS

**EJECUCIÓN
CONTRACTUAL**



GESTIÓN JURÍDICA

**Ejerce la representación
judicial de la entidad y en
conciliaciones prejudiciales de
la entidad**

GESTIÓN JURÍDICA

**CONTROVERSIAS
JUDICIALES**

**CONTINGENCIAS
JUDICIALES**

**RECURSOS DE
APELACIÓN**

TUTELAS

**URGENCIAS
MANIFIESTAS,
CALAMIDADES
PÚBLICAS Y**

**RECURSOS DE
REPOSICIÓN POR
URGENCIA
MANIFIESTA**

GESTIÓN DE ENLACE

A su cargo se encuentran las acciones de notificación, ventanilla única y gestión documental

GESTIÓN DE ENLACE

**PLAN
INSTITUCIONAL
DE ARCHIVOS
PINAR**

**POLÍTICA DE
GESTIÓN
DOCUMENTAL**

**PROGRAMA DE
GESTIÓN
DOCUMENTAL
PGD**

**LEVANTAMIENTO
DE INVENTARIOS
DOCUMENTALES**

**DOCUMENTO DE
SISTEMA
INTEGRADO DE
CONSERVACIÓN
SIC**

**GUÍA
PROCEDIMIENTO
DE DISPOSICIÓN
FINAL DE
DOCUMENTOS**

**TABLAS DE
VALORACIÓN
DOCUMENTAL**

PLANEACIÓN ESTRATÉGICA

Se encarga del planteamiento estratégico del ente de control, así como de la ejecución de los proyectos al interior de la entidad

PLANEACIÓN ESTRATÉGICA

PROYECTO: OBSERVATORIO DE CONTROL FISCAL DEL DEPARTAMENTO

El observatorio de control fiscal para la participación ciudadana de la contraloría departamental del Tolima recopila, sistematiza y organiza la información que se relaciona con la gestión fiscal en el departamento del Tolima, particularmente con la gestión contractual de la administración departamental y las administraciones municipales, permitiendo observar la forma y magnitud en la que se dispone el erario en el territorio departamental

PLANEACIÓN ESTRATÉGICA

PROYECTO: ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS

Es una herramienta que le permite a los sujetos de control y a la ciudadanía en general contar con una herramienta de precios de referencia para aplicar en la ejecución de los contratos de obra en el departamento.

EVALUACIÓN Y CONTROL

La ejecución de sus funciones se desarrolla bajo el enfoque de controles a riesgos en aplicación a las líneas de defensa propuestas por el modelo integrado de planeación y gestión MIPG

EVALUACIÓN Y CONTROL

- ✓ Informe de Evaluación Control Interno Contable
- ✓ Informe Ejecutivo Anual de Control Interno (MECI) FURAG
- ✓ Informe de derecho de autor de Software
- ✓ Informe y seguimiento al Plan Anticorrupción
- ✓ Informe y seguimiento a Riesgos Institucionales
- ✓ Seguimiento a planes de mejoramiento
- ✓ Informes de seguimiento a PQRS
- ✓ Informe y Seguimiento al Comité de Conciliación
- ✓ Informe de Evaluación Control Interno Contable
- ✓ Informe Ejecutivo Anual de Control Interno (MECI) FURAG
- ✓ Informe de derecho de autor de Software
- ✓ Informe y seguimiento al Plan Anticorrupción
- ✓ Informe y seguimiento a Riesgos Institucionales
- ✓ Seguimiento a la gestión del Riesgo de Corrupción
- ✓ Informe pormenorizado del Estado de Control Interno
- ✓ Se realizó informe de Austeridad del Gasto
- ✓ Proceso de auditoría internas en la entidad



DIEGO ANDRÉS GARCÍA MURILLO
CONTRALOR DEPARTAMENTAL DEL
TOLIMA 2020 - 2021

¡¡¡MUCHAS GRACIAS!!!