

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del Tolima</i></p>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, noviembre de 2022

MUNICIPIO DE SAN LUIS TOLIMA

CAROLINA GIRALDO VELASQUEZ
Contralor Departamental del Tolima

JORGE ENRIQUE OSORIO CIFUENTES
Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente

NUBIA STELLA GONZALEZ
Auditor

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Certificación del ciudadano</i>	INFORME DEFINITIVO A REVISIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA NUAL	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026

INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

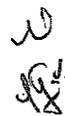
MUNICIPIO DE SAN LUIS TOLIMA

VIGENCIA 2021

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Comprobación de la Verdad</i></p>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	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 SAN LUIS	5
3.2	CONCEJO MUNICIPAL DE SAN LUIS	13
3.3	PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN LUIS	16
4	PRONUNCIAMIENTO DE LA CUENTA	17
5	CUADRO DE HALLAZGOS	18



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contabilidad del Estado</i>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

30 NOV. 2022

DCD 442 2022-100

Ibagué, Tolima

Doctor
GUILLERMO IGNACIO ALVIRA ACOSTA
Alcalde Municipal
San Luis -Tolima

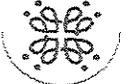
Asunto: Informe Definitivo revisión a la rendición de la cuenta vigencia 2021

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, a la Alcaldía Municipal de San Luis vigencia 2021, consistente en el cotejo de saldos en la rendición de la cuenta anual rendida a través del aplicativo SIA, frente a los registros del Balance General, modelo CGN 2005 001, saldos y movimientos y el Chip de la Contaduría General de la Nación.

2. ALCANCE

Dando cumplimiento al Programa de Rendición y Revisión de Cuenta, proceso CF-control Fiscal, código RCF-028 – versión:02; se procedió a verificar la oportunidad de la rendición de la cuenta anual consolidada, vigencia 2021, por parte del Municipio de San Luis, a través del aplicativo SIA CONTRALORIAS, en los formatos disponibles para ello, lográndose evidenciar, que el ente territorial rindió la cuenta en el término establecido y conforme a los parámetros establecidos para tal fin, el día 24 de febrero de 2022, como se puede corroborar en los papeles de trabajo.

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>Por el cumplimiento de la Ley</small>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

442---

30 NOV. 2021

Modelo CGN_2005-001, "SalDOS y Movimientos" del CHIP de la Contaduría General de la Nación, con corte a 31 de diciembre de 2021; no se evidenciaron diferencias, como se ilustra en la siguiente tabla:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	CHIP CGN:2005 SALDOS Y MOVIMIENTOS A DIC/2021	{D} SALDO FINAL DE TESORERIA	DIFERENCIAS
111005	CUENTA CORRIENTE	\$ 5.974.269.361,59	\$ 5.974.269.361,59	0
111006	CUENTA DE AHORRO	\$ 3.682.485.315,28	\$ 3.682.485.315,28	0
CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	CHIP CGN:2005 SALDOS Y MOVIMIENTOS A DIC/2021	{D} SALDO FINAL DE CONTABILIDAD	DIFERENCIAS
111005	CUENTA CORRIENTE	\$ 5.974.269.361,59	\$ 5.974.269.361,59	0
111006	CUENTA DE AHORRO	\$ 3.682.485.315,28	\$ 3.682.485.315,28	0
CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	CHIP CGN:2005 SALDOS Y MOVIMIENTOS A DIC/2021	{D} SALDO FINAL EXTRACTO	DIFERENCIAS
111005	CUENTA CORRIENTE	\$ 5.974.269.361,59	\$ 5.974.269.361,59	0
111006	CUENTA DE AHORRO	\$ 3.682.485.315,28	\$ 3.682.485.315,28	0

3.1.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIA 2021

Legalidad y Aprobación del Presupuesto

Evaluada la información suministrada por el Municipio de San Luis Tolima, se verificó que el presupuesto inicial para la vigencia fiscal 2021, fue aprobado mediante el Acuerdo No. 010 del 30 de noviembre de 2020 y liquidado mediante Decreto No. 141 del 29 de diciembre de 2020, por valor de **DIECISEIS MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y OCHO MILLONES UN MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS M/CTE (\$16.988.001.282,00)**.

Al comparar el presupuesto definitivo de ingresos frente al de gastos se evidencia equilibrio presupuestal tal como se muestra a continuación:

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del Estado</i></p>	INFORME DEFINITIVO DE REVISIÓN A LA RENDICIÓN DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

442 —

30 NOV. 2022

2.1. La Revisión de la cuenta anual de la Alcaldía Municipal de San Luis vigencia 2021, se efectúa a través de los siguientes formatos:

- Formato F02-CDT, Movimiento Cuentas Bancarias.
- Formato F12-CDT, Boletín de Almacén.
- Formato F13- CDT, Póliza de amparo de fondos y bienes.
- Contratación SECOP Vs SIA OBERVA.
- Formato F21-CDT, Litigios y Demandas.
- Formato F23- CDT, Plan de Mejoramiento.

Igualmente, para la evaluación presupuestal vigencia 2021, se tomó la información del CHIP de la Contaduría General de la Nación

- Presupuesto de Ingresos (CUIPO – Ejecución Presupuestal de Ingresos 2021)
- Presupuesto de Gastos (CUIPO - Ejecución Presupuestal de Gastos 2021)

2.2. La Revisión de la información presentada por el Concejo Municipal de San Luis rendida a través del aplicativo SIA, por parte de la Alcaldía de San Luis, contenida en los siguientes formatos:

- F_02 Movimiento Cuentas Bancarias, CGR_ Presupuestal – Gastos a 31 dic/2021, SIA Observatorio vs SECOP.

2.3. La Revisión de la información presentada por la Personería Municipal de San Luis, rendida a través del aplicativo SIA por parte de la Alcaldía de San Luis, contenida en los siguientes formatos:

- F_02 Movimiento Cuentas Bancarias, CGR_ Presupuestal – Gastos a 31 dic/2021, SIA Observatorio vs SECOP.

3.- RESULTADOS DE LA REVISIÓN

3.1 MUNICIPIO DE SAN LUIS

3.1.1- FORMATO F02-CDT – MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS

En el proceso de revisión del formato F02-CD-Movimiento de Cuentas Bancarias-, registrado en la rendición de la cuenta anual, en la plataforma "SIA CONTRALORIAS", correspondiente a la vigencia fiscal de 2021, se cotejaron los saldos que figuran en Tesorería, Contabilidad y Bancos (Extracto), frente a los registros del Balance General,

Handwritten signature

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>La Contraloría del Pluralismo</small>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

442 -

130 NOV. 2022

EJECUCION PRESUPUESTAL DEL MUNICIPIO DE SAN LUIS VIGENCIA 2021			
DESCRIPCION	EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS	EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS	DIFERENCIAS
Presupuesto Inicial	\$ 16.988.001.282,00	\$ 16.988.001.282,00	0
Adiciones	\$ 21.591.248.713,00	\$ 21.591.248.713,00	0
Reducciones	\$ 208.427.289,00	\$ 208.427.289,00	0
Presupuesto Def	\$ 38.787.677.284,00	\$ 38.787.677.284,00	0

3.1.2.1- ANALISIS EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS

De acuerdo al presupuesto de ingresos, para la vigencia 2021, aportado por el Municipio de San Luis y al ser cotejado con la Información Categoría Única de Información del Presupuesto Ordinario - CUIPO ejecución de ingresos 2021, reportada por el ente territorial en el CHIP de la Contaduría General de la Nación, registra un presupuesto de ingresos aprobado para la vigencia fiscal de 2021, por la suma de **DIECISEIS MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y OCHO MILLONES UN MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS M/CTE (\$16.988.001.282,00)**, presenta adiciones por valor de **\$21.591.248.713,00** y reducciones por la suma de **\$208.427.289,00** para un presupuesto definitivo al 31 de diciembre de 2021, por valor de **\$38.787.677.284,00**.

ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>La Comunidad del Tolima</small>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

442

30 NOV. 2022



Conforme a la ejecución presupuestal de ingresos suministrada por el Municipio de San Luis, durante la vigencia 2021, obtuvo un recaudo total de \$21.897.217.119,00, que corresponde a un 83% respecto al presupuesto definitivo por valor de \$36.020.227.196,00, tal como se muestra en la siguiente tabla:

CONCEPTO	RESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO ACUMULADO	
		\$	%
INGRESOS CORRIENTES	\$ 36.020.227.196,00	\$ 21.897.217.119,00	83%
RECURSOS DE CAPITAL	\$ 2.767.450.088,00	\$ 4.425.049.451,00	17%
TOTAL	\$ 38.787.677.284,00	\$ 26.322.266.570,00	100%

Fuente: Ejecución Ingresos 2021 presentada por el Municipio de San Luis

3.1.2.2- ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Para la vigencia 2021 el Municipio de San Luis, tuvo un presupuesto definitivo por la suma de \$38.787.677.284, representando en: gastos de funcionamiento por valor de \$3.349.115.602,00, que equivale al 9%, Servicio de la Deuda, la suma de

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del Tolima</i>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

442 - -

130 NOV. 2022

\$515.117.612,00, que representa el 1% y Gastos de Inversión en cuantía de \$34.923.444.070,00 que equivale al 90%.

GASTOS	VALOR	PORCENTAJE
FUNCIONAMIENTO	\$ 3.349.115.602,00	9%
SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	\$ 515.117.612,00	1%
INVERSION	\$ 34.923.444.070,00	90%
TOTAL GASTOS	\$ 38.787.677.284,00	100%

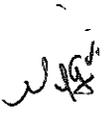
Fuente: Ejecución Gastos 2021 – Municipio San Luis

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No.1

Comparado los compromisos presupuestales adquiridos por el ente territorial, de acuerdo a la ejecución de gastos presentada al ente de control, correspondiente a la vigencia fiscal de 2021, por valor de \$20.332.954.606,00, representa el 77% frente al valor recaudado durante el mismo periodo por valor de \$26.322.266.570,00, lo cual permite evidenciar que el Municipio de San Luis adquirió obligaciones económicas teniendo en cuenta el comportamiento real de los ingresos, situación que registra un presunto superávit presupuestal en cuantía de \$5.989.311.964,00, tal como se muestra a continuación:

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO VS. COMPROMISOS 2021		
RECAUDOS	COMPROMISOS	DIFERENCIA (Presunto Superávit)
\$ 26.322.266.570,00	\$ 20.332.954.606	\$ 5.989.311.964,00

FUENTE: CHIP – CUIPO- Ejecución Ingresos y Gastos 2021

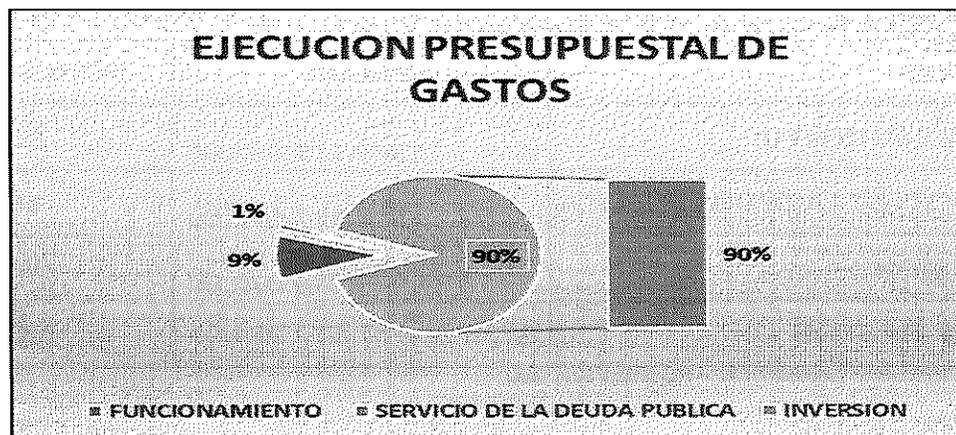


 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>La Contraloría al Trabajo</small>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

442

130 NOV. 2022

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS



3.1.3 FORMATO F12-CDT- BOLETIN DE ALMACEN

En el procedimiento de revisión del formato **F12-CD-Boletín de Almacén**, registrado en la rendición de la cuenta anual, rendida en la plataforma "SIA CONTRALORIAS", correspondiente a la vigencia fiscal de 2021, se cotejaron los saldos, frente a los registros del Balance General, Modelo CGN_2005-001, "Saldos y Movimientos" del CHIP de la Contaduría General de la Nación, **Cuenta 16 _Propiedad Planta y Equipo**, con corte a 31 de diciembre de 2021, se reflejan los siguientes saldos, como se ilustra a continuación:

CODIGO CONTABL.	CUENTA	SALDO SIGUIENTE F-12	SALDO SIGUIENTE CGN	DIFERENCIAS
160501	TERRENOS URBANOS	\$ 177.605.419,00	\$ 177.605.419,00	0
160502	TERRENOS RURALES	\$ 238.592.548,60	\$ 238.592.548,60	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO-	\$ -	\$ -	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 45.325.000,00	\$ 45.325.000,00	0
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 1.740.381.208,00	\$ 1.740.381.208,00	0
1640	EDIFICACIONES	\$ 148.209.562,00	\$ 148.209.562,00	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 761.531.841,00	\$ 761.531.841,00	0
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	\$ -	\$ -	0
1665	MOBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 185.788.935,00	\$ 185.788.935,00	0
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	\$ 310.970.500,00	\$ 310.970.500,00	0
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	\$ 780.223.153,00	\$ 780.223.153,00	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	\$ 18.207.800,00	\$ 18.207.800,00	0
1685	MENOS DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	\$ (1.215.462.780,17)	\$ (1.215.462.780,17)	0
	TOTAL	\$ 3.191.439.247,00	\$ 3.191.439.247,00	0

FUENTE: CHIP CGN - F12-CDT BOLETIN DE ALMACEN- RENDIDO SIA CONTRALORIAS CUENTA ANUAL 2021

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría de la Transparencia</i></p>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

442

30 NOV. 2022

3.1.4- FORMATO F13 – POLIZAS DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No.2

En cumplimiento a la misión constitucional y legal, la Contraloría Departamental del Tolima de conformidad con lo dispuesto en la Ley 42 de 1993, Artículo 107 señala: *“Los Órganos de Control Fiscal verificarán que los bienes del Estado estén debidamente amparados por una póliza de seguros o un fondo especial creado para tal fin, pudiendo establecer responsabilidad fiscal a los tomadores cuando las circunstancias lo ameritar”.*

Una vez revisado el aplicativo “SIA CONTRALORIAS”, a través de formato F13- POLIZAS DE SEGURO, rendido por el Municipio de San Luis para la vigencia 2021, al analizar la información contenida en este formato, se evidencia que las pólizas relacionadas, no dan cubrimiento al amparo de bienes para toda la vigencia 2021, como se muestra en la siguiente imagen:

TIPO DE AMPARO	Nº DE POLIZA	COBERTURA DE LA POLIZA		ASEGURADORA	VALOR ASEGURADO
		INICIA	FINALIZA		
COBERTURA EQUIPO Y MAQUINARIA (CONTR.	1001674	2020-11-19	2021-11-19	PREVISORA SEGUROS	\$ 1.352.800.000,00
DAÑOS A BIENES DE TERCEROS Y OTROS AMP.	3006327	2020-12-26	2021-12-26	PREVISORA SEGUROS	\$ 2.313.032.000,00
MUERTE O LESION A UNA PERSONA Y OTROS A	3006124	2021-03-25	2021-05-01	PREVISORA SEGUROS	\$ 3.370.000.000,00
COBERTURA DE MANEJO OFICIAL Y OTROS AM	3000467	2021-01-23	2022-01-23	PREVISORA SEGUROS	\$ 594.000.000,00
SEGUROS VIDA Y OTROS AMPAROS	1001650	2021-02-25	2022-02-25	PREVISORA SEGUROS	\$ 4.009.392.400,00
INCENDIO Y/o RAYO Y OTROS AMPAROS	1001169	2021-02-26	2022-02-26	PREVISORA SEGUROS	\$ 15.115.000.000,00
EXTRA CONTRACTUAL- PREDIOS, LABORES Y C	3000469	2021-02-26	2022-02-26	PREVISORA SEGUROS	\$ 600.000.000,00
DAÑOS A BIENES DE TERCEROS	3006447	2021-03-26	2022-03-26	PREVISORA SEGUROS	\$ 19.224.100.000,00
COBERTURA EQUIPO Y MAQUINARIA	1001691	2021-03-26	2022-03-26	PREVISORA SEGUROS	\$ 970.620.000,00
MUERTE O LESION A UNA PERSONA	3006633	2021-11-04	2022-11-04	PREVISORA SEGUROS	\$ 4.192.500.000,00
ASISTENCIA JURIDICA EN PROCESO PENAL	3006448	2021-05-01	2022-05-01	PREVISORA SEGUROS	\$ 3.368.000.000,00
COBERTURA EQUIPO Y MAQUINARIA CONTRA	1001718	2021-11-19	2022-11-19	PREVISORA SEGUROS	\$ 1.352.800.000,00
PERDIDA SEVERA POR HURTO	3006632	2021-12-26	2022-12-26	PREVISORA SEGUROS	\$ 3.918.532.000,00

FUENTE: FORMATO F13- POLIZAS DE SEGURO- RENDIDA EN SIA CONTRALORIAS - CUENTA ANUAL 2021 - MUNICIPIO DE SAN LUIS

Ante lo expuesto, es preciso manifestar que el Municipio de San Luis, si bien es cierto durante la vigencia 2021, amparo sus bienes; en la rendición del formato F13- POLIZAS DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES, que hace parte de la cuenta anual no relaciono las pólizas para el amparo de los bienes de la vigencia completa, solo lo registro en el formato de manera parcial., razón por la cual se concluye en un hallazgo de carácter administrativo, con el propósito de que el Municipio, en las próximas rendiciones de cuenta anual, realice las respectiva correcciones en el diligenciamiento del Formato F-13 Pólizas de amparo de bienes.

Handwritten signature

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría de la Contaduría</i>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

442 - -

13-0 NOV. 2022

3.1.5. CONTRATACION SIA OBSERVA vs SECOP

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No.3

Aplicado el procedimiento de estudio a la información de contratación, vigencia 2021, registrada por la Alcaldía municipal de San Luis, a través de las plataformas SIA OBSERVA y SECOP I, se pudo concluir la siguiente diferencia, como se ilustra a continuación:

CONCEPTO	SIA OBSERVATORIO		SECOP I	
	CANT CONTRATOS	V/R TOTAL CONTRATOS	CANT CONTRATOS	V/R TOTAL CONTRATOS
CONTRATOS REGISTRADOS	262	\$ 9.453.287.100,23	268	\$ 13.757.777.220,09
CONTRATOS TERMINADOS ANORMALMENTE	0	\$ -	5	\$ 79.987.820,00
CONTRATO EMPRESTITO DE 2022	0	\$ -	2	\$ 2.998.273.359,46
CONTRATOS DE EMPRESTITO 2021	0	\$ -	1	\$ 1.261.000.000,00
TOTAL CONTRATOS REGISTRADOS	262	\$ 9.453.287.100,23	260	\$ 9.418.516.040,63
DIFERENCIA	0	\$ -	2	\$ 34.771.059,60

FUENTE: CONTRATACIÓN 2021- REGISTRADA POR EL MUNICIPIO DE SAN LUIS EN SIA OBSERVATORIO Y EL SECOP I

Como se observa, al cotejar la contratación reportada por la entidad territorial en el aplicativo SIA OBSERVA y en el SECOP I, se presenta diferencia de dos (2) contratos, en cuantía de \$34.771.059,60, lo que genera la determinación de una observación administrativa para el sujeto de control. Vale la pena, hacer claridad que en la información de contratación rendida en SECOP I, la entidad territorial registró dos (2) contratos de empréstito, que corresponden a la vigencia fiscal de 2022; considerándose por este ente de control, que no es correcto haber sido rendidos en el periodo objeto de estudio, es decir la vigencia 2021.

3.1.6 FORMATO F21-CDT – LITIGIOS Y DEMANDAS

En el proceso de la revisión del formato F21 CDT – LITIGIOS Y DEMANDAS, se cotejaron el valor total del cuadro de las litigios y demandas, información presentada en la rendición de la cuenta anual correspondiente a la vigencia fiscal de 2021, rendida a través del aplicativo "SIA CONTRALORIAS", frente a los registros del Balance General, Modelo CGN 2005 001 "Saldo y Movimientos" del CHIP de la Contaduría General de la Nación con

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>Por el Bienestar de la Ciudadanía</i>	INFORME DEFINITIVO DE REVISIÓN A LA RENDICIÓN DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

442

30 NOV. 2021

corte a 31 de diciembre de 2021 y la Certificación expedida por el Asesor Jurídico del Municipio, no se identificaron diferencias, como se muestra en la siguiente tabla:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	CGN-001 SALDOS Y MOVIMIENTOS A DIC/2021	V/R DEMANDAS Formato 21 vigencia 2021 Y CERTIFICACION JURIDICO	DIFERENCIAS
2701	Litigios y Demandas	0	\$ 3.400.513.429,00	0
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	\$ 3.400.513.429,00		

FUENTE: FORMATO F21-CDT LITIGIOS Y DEMANDAS, CGN-001 SALDOS Y MOVIMIENTOS 2021 Y CERTIFICACION JURIDICO DEL MUNICIPIO DE SAN LUIS.

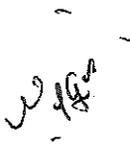
3.1.7 FORMATO F23-CDT- INFORME AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO DE REVISIÓN DE LA CUENTA

Revisado el aplicativo SIA CONTRALORIAS, rendición cuenta anual 2021, se observa que el Municipio de San Luis, no tenía vigente ningún Plan de Mejoramiento por revisión de la cuenta, razón por la cual, no se realiza pronunciamiento al respecto.

Se aclara, que el ente territorial, rindió en la cuenta anual consolidada, en la plataforma SIA CONTRALORIAS, un avance al Plan de Mejoramiento, como resultado de la auditoría especial a la contratación ambiental, adelantada a la vigencia fiscal de 2020, en cumplimiento al Plan de Vigilancia y Control Fiscal de 2021.

3.2- CONCEJO MUNICIPAL DE SAN LUIS TOLIMA

La verificación que se realiza al Concejo Municipal de San Luis, se ejecutó conforme a la información y formatos presentados por la duma a la Administración Municipal, entidad que es la responsable de consolidar la información y rendir a la Contraloría Departamental a través del aplicativo SIA, de conformidad a lo estipulado en el parágrafo 2, artículo segundo de la Resolución número 176 del 7 de febrero de 2017, modificatoria de la Resolución 254 de 2013, por medio de la cual se determina la rendición de cuentas por parte de los sujetos de control; información que fue comparada con los reportes efectuados a la Contaduría General de la Nación utilizando en el aplicativo CHIP; igualmente la información de contratación registrada en el aplicativo SIA Observa que será comparado con el aplicativo de Colombia Compra Eficiente SECOP I.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría es la garantía</i>	INFORME DEFINITIVO DE REVISIÓN A LA RENDICIÓN DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

442- --

130 NOV. 2022

3.2.1 FORMATO F02-CDT – MOVIMIENTOS CUENTAS BANCARIAS

Se cotejaron los saldos de la cuenta "11.10.05 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS" rendidos por el Municipio de San Luis Tolima en el aplicativo SIA formato F2- Movimientos de Cuentas Bancarias, con los saldos según extracto de las cuentas bancarias manejadas por el Concejo Municipal de San Luis, sin evidenciar diferencias, tal como se muestra a continuación:

CODIGO CONTABLE	BANCO	NUMERO DE LA CUENTA	FORMATO F2 Saldos y Movimientos 2021 (Alcaldía de San Luis)	SALDO EXTRACTO CONCEJO MUNICIPAL DE SAN LUIS	DIFERENCIA
111005001	BANAGRARIO	66530009704	\$ 365.134,99	\$ 365.199,34	0
111005002	BANCOLOMBIA	40796262031	\$ 2.996,30	\$ 2.996,30	0

FUENTE: FORMATO F-2 MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS- MUNICIPIO SAN LUIS- EXTRACTO CUENTAS BANCARIAS DEL CONCEJO MUNICIPAL

3.2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS -CONCEJO MUNICIPAL

Se cotejaron los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación, (Aplicativo CHIP)- CUIPO - gastos, reportado por el Municipio de San Luis para la vigencia 2021 frente a las cifras correspondientes al Concejo Municipal, reportadas en la Ejecución presupuestal del Municipal a 31 de diciembre de 2021, las cuales no arrojan diferencias, como se ilustra a continuación:

CODIGO PRESUPUESTAL	NOMBRE CUENTA	PRESUPUESTO DEFINITIVO EJEC PPTAL - 31-DIC- 2021	TOTAL COMPROMISOS CUIPO GASTOS - 31-DIC- 2021	TOTAL COMPROMISOS EJECUCION PPTAL CONCEJO MUNICIPAL	DIFERENCIA EN LOS COMPROMISOS
2.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO (CONCEJO MUNICIPAL)	\$ 220.112.272,00	\$ 218.872.284,00	\$ 218.872.284,00	0

FUENTE: CUIPO EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DIC 2021 - EJECUCION PPTAL 2021 - MUNICIPIO SAN LUIS

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>La Contraloría del Tolima</small>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

A 4 2

130 NOV. 2022

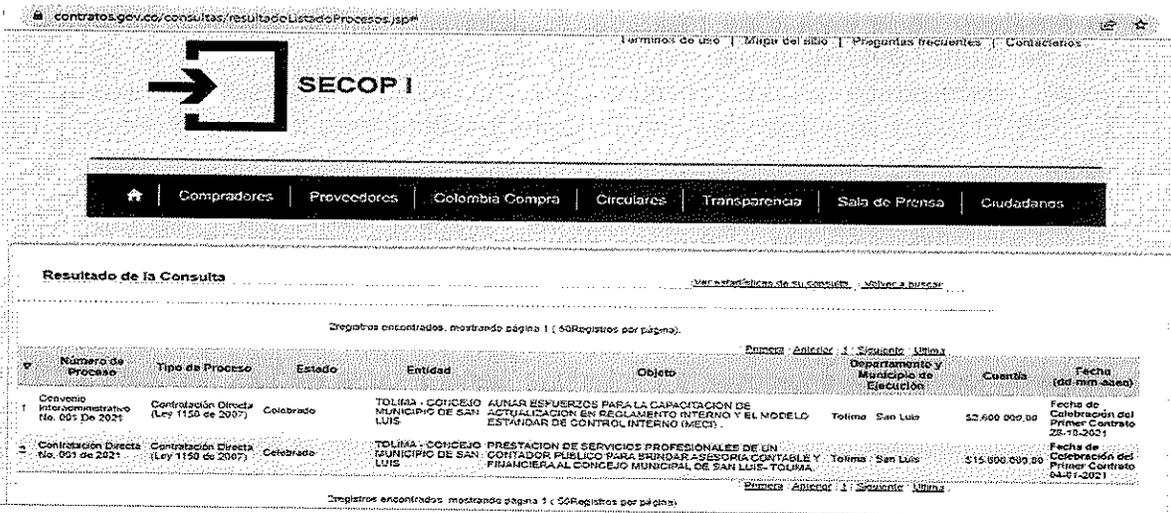
3.2.2 SIA OBSERVA Vs SECOP I

Revisada la información reportada por el Concejo Municipal de San Luis Tolima, se evidenció, que reportó dos (2) contratos, a través de los aplicativos SIA OBSERVA y SECOP I, como se detalla a continuación:

ENTIDAD	CONTRATISTA	VALOR CONTRATOS
CONCEJO MUNICIPAL - SAN LUIS	CARLOS ALBERTO GOMEZ VERA	\$ 13.000.000,00
CONCEJO MUNICIPAL - SAN LUIS	DELGADO LIBREROS EDGAR FELIPE	\$ 2.600.000,00

FUENTE: SIA OBSERVA- CONTRATACION REGISTRADA 2021- CONCEJO MUNICIPAL DE SAN LUIS

Es preciso indicar, que en la plataforma SECOP I, el Concejo Municipal de San Luis, registro el valor del contrato celebrado con el Contratista Carlos Alberto Gomez Vera, en cuantía de \$15.600.000,00; siendo lo correcto \$13.000.000,00. A continuación se muestra el valor registrado, así:



The screenshot shows the SECOP I website interface. At the top, there is a navigation bar with links for 'Compradores', 'Proveedores', 'Colombia Compra', 'Circulares', 'Transparencia', 'Sala de Prensa', and 'Ciudadanos'. Below this, a search results table is displayed with the following columns: 'Número de Proceso', 'Tipo de Proceso', 'Estado', 'Entidad', 'Objeto', 'Departamento y Municipio de Ejecución', 'Cuenta', and 'Fecha (dd/mm/aaaa)'. Two records are visible:

Número de Proceso	Tipo de Proceso	Estado	Entidad	Objeto	Departamento y Municipio de Ejecución	Cuenta	Fecha (dd/mm/aaaa)
0001-2021	Contratación Directa (Ley 1150 de 2007)	Celebrado	TOLIMA - CONCEJO MUNICIPAL DE SAN LUIS	ALINAR ESFUERZOS PARA LA CAPACITACION DE ACTUALIZACION EN REGLAMENTO INTERNO Y EL MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO (MECI)	Tolima - San Luis	\$2.600.000,00	Fecha de Celebración del Primer Contrato 28-10-2021
0001-2021	Contratación Directa (Ley 1150 de 2007)	Celebrado	TOLIMA - CONCEJO MUNICIPAL DE SAN LUIS	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE UN CONTADOR PUBLICO PARA BRINDAR ASESORIA CONTABLE Y FINANCIERA AL CONCEJO MUNICIPAL DE SAN LUIS, TOLIMA.	Tolima - San Luis	\$15.600.000,00	Fecha de Celebración del Primer Contrato 04-11-2021

Handwritten signature

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>La Verdad es el camino a la Justicia</small>	INFORME DEFINITIVO DE REVISIÓN A LA RENDICIÓN DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

442

30 NOV. 2022

3.3 PERSONERÍA MUNICIPAL DE SAN LUIS TOLIMA

La verificación que se realiza a la Personería Municipal de San Luis, se ejecutó conforme a la información y formatos rendidos por la misma a la Administración Municipal, entidad que es la responsable de consolidar la información y rendir a la Contraloría Departamental a través del aplicativo SIA datos que fueron comparados con la Contaduría General de la Nación a través de los reportes del aplicativo CHIP y el aplicativo SIA Observa que será comparado con el aplicativo de Colombia Compra Eficiente SECOP I.

3.3.1 FORMATO F02-CDT – MOVIMIENTOS CUENTAS BANCARIAS

Se cotejaron los saldos de la cuenta "11.10.05 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS" rendidos por el Municipio de San Luis Tolima en el aplicativo SIA formato F2- Movimientos de Cuentas Bancarias, con los saldos según extracto de la cuenta bancaria manejada por la Personería Municipal de San Luis, así:

CODIGO CONTABLE	BANCO	NUMERO DE LA CUENTA	FORMATO F2 Saldos y Movimientos 2021 (Alcaldía de San Luis)	SALDO EXTRACTO CONCEJO MUNICIPAL DE SAN LUIS	DIFERENCIA ACLARADA
111005001	BANAGRARIO	66530009050	\$ 844.554,00	\$ 2.862.553,70	\$ 2.017.999,70

FUENTE: FORMATO F-2 MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS- MUNICIPIO SAN LUIS- EXTRACTO CUENTAS BANCARIAS DEL CONCEJO MUNICIPAL

Como resultado de la evaluación realizada, se determinó que la presunta diferencia en cuantía de \$2.017.999,70; en el movimiento de la cuenta bancaria de la Personería Municipal, corresponde a dos cheques que no fueron cobrados en cuantía de \$2.017.999,70 y que se encuentran debidamente justificados en la respectiva conciliación bancaria.

3.2.2. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS -PERSONERÍA MUNICIPAL

Se cotejaron los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación, (Aplicativo CHIP)- CUIPO - gastos, reportado por el Municipio de San Luis para la vigencia 2021 frente a las cifras correspondientes a la Personería Municipal, reportadas en la Ejecución presupuestal del Municipal a 31 de diciembre de 2021, las cuales no presentan diferencia, como a continuación se detalla:

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>La Contraloría de la Educación</small>	INFORME DEFINITIVO DE REVISION A LA RENDICION DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

442

130 NOV. 2022

CODIGO PRESUPUESTAL	NOMBRE CUENTA	PRESUPUESTO DEFINITIVO EIEC PPTAL GASTOS 31-DIC- 2021	TOTAL COMPROMISOS CUIPO GASTOS 31-DIC- 2021	TOTAL COMPROMISOS EJECUCION PPTAL PERSONERIA MUNICIPAL	DIFERENCIA EN LOS COMPROMISOS
2.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO (PERSONERIA MUNICIPAL)	\$ 136.278.926,00	\$ 136.278.900,00	\$ 136.278.900,00	0

FUENTE: CUIPO EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS DIC 2021 - EJECUCION PPTAL 2021 - MUNICIPIO SAN LUIS

3.3.2 SIA OBSERVA Vs SECOP I

Revisada la información contractual reportada por la Personería Municipal de San Luis Tolima, se pudo corroborar, que reportó dos (2) contratos, a través de los aplicativos SIA OBSERVA y SECOP I, sin determinar diferencias, como se detalla a continuación:

ENTIDAD	CONTRATISTA	VALOR CONTRATOS
PERSONERIA MUNICIPAL - SAN LUIS	DAYSI MEJIA RAMIREZ	\$ 5.698.000,00
PERSONERIA MUNICIPAL - SAN LUIS	CARLOS MAURICIO VARON GUZMAN	\$ 3.000.000,00

FUENTE: SIA OBSERVA- CONTRATACION REGISTRADA 2021- PERSONERIA MUNICIPAL DE SAN LUIS

HALLAZGO ADMINISTRATIVO A CON INCIDENCIA SANCIONATORIA No.4

La revisión de la cuenta fiscal anual, rendida por el Municipio de San Luis, arrojó diferencias e inconsistencias en la información registrada en los siguientes formatos:

Formato F-12-CDT Boletín de Almacén

Formato F-13-CDT Pólizas de seguros

Contratación SIA OBSERVA – diferencias en la administración municipal

Se procede al envío del Informe Definitivo ajustado para su conocimiento y fines pertinentes

4 PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA

La Contralora 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 Ley 403 del 16 de marzo de 2020 por medio del cual se dictan normas para la correcta

W
-
ygr

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <small>La Contraloría del Poder Judicial</small>	INFORME DEFINITIVO DE REVISIÓN A LA RENDICIÓN DE LA CUENTA ANUAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

442

30 NOV. 2022

implementación y fortalecimiento del control fiscal, profiere con fundamento al estudio realizado de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2021, del Municipio de San Luis rendida a través del aplicativo "SIA", **LA CUENTA NO SE FENECE.**

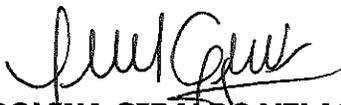
5 CUADRO DE HALLAZGOS

Hallazgo	Incidencia					Página
	Administrativo	Fiscal	Valor	Disciplinaria	Penal	
1						9
2						11
3						12
4						X 19
TOTAL	0	0	0	0	1	

Igualmente se informa, que la administración Municipal de San Luis debe proponer acciones correctivas para los hallazgos identificados como "Administrativos", para lo cual debe diligenciar los formatos que para la elaboración de plan de mejoramiento están anexos a la Resolución No. 351 del 22 de octubre de 2009, publicada en la página web de la Contraloría Departamental del Tolima.

Para el envío del plan de mejoramiento cuenta con 15 días hábiles, a partir de la presente comunicación, debe ser radicada en la ventanilla única de la Contraloría Departamental del Tolima, ubicada en el primer piso de la Gobernación del Tolima, calle 11 entre carreras 2da. Y 3ra. En la ciudad de Ibagué, o a los correos electrónicos secretaria.general@contraloriatolima.gov.co / funcionario9@contraloriatolima.gov.co.

Atentamente,


CAROLINA GIRALDO VELASQUEZ
 Contralora Departamental del Tolima

Revisó: **JORGE ENRIQUE OSORIO CIFUENTES**
 Director de Control Fiscal y Medio Ambiente

Proyectó: **NUBIA STELLA GONZALEZ**
 Técnico II (E)