

 <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-026

INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

ALCALDIA MUNICIPAL DE VILLAHERMOSA TOLIMA

VIGENCIA 2021

Página 1 | 10

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>¡Vigilamos lo que se de Todos!</i></p>	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, noviembre de 2022

MUNICIPIO DE VILLAHERMOSA TOLIMA

Equipo Directivo

CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
Contralora Departamental del Tolima

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

Equipo Auditor

NANCY PUENTES CRUZ
Profesional Universitario



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

TABLA DE CONTENIDO

No.		Pag
1	OBJETIVO	4
2	ALCANCE	4
3	RESULTADOS DE LA REVISIÓN	5
3.1	FORMATO F02-MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS	5
3.2.	FORMATO F12-BOLETIN DE ALMACEN	5
3.3	POLIZAS DE ASEGURAMIENTO F-13	6
3.4	FORMATO F21-LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	7
3.5	FORMATO F23- PLAN DE MEJORAMIENTO	8
3.6.	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y EGRESOS 2021	8
3.7.	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS	9
3.8.	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS	9
3.9	SUPERAVIT Y/O DEFICIT PRESUPUESTAL	9
4.	PRONUNCIAMIENTO REVISION CUENTA	10

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>Vigilamos lo que se da Tolerar!</i></p>	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026

DCD- 381 -2020-100

Ciudad, 11 NOV. 2020

Doctor
CESAR AUGUSTO RESTREPO
 Alcalde Municipal
 Villahermosa Tolima
secretariageneral@villahermosa-tolima.gov.co

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, Ley 42 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, practicó procedimiento a la Rendición y Revisión de la Cuenta anual, al Municipio de Villahermosa Tolima 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

La Revisión de la cuenta anual, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos: Formato F02-CDT "*Movimiento Cuentas Bancarias*", Ejecución Presupuestal ingresos y *Gastos*", Formato F12-CDT, "*Boletín de Almacén*", Formato F13-CDT "*Pólizas de Seguro*", Formato F21-CDT "*Litigios y demandas*" y formato F23-"*Plan de Mejoramiento*".

De acuerdo a lo anterior, se confrontó frente a lo reportado por el sujeto de control a la Contaduría General de la Nación en el software "Sistema CHIP" lo concerniente a la información Contable Pública CGN y CGR Presupuestal de ingresos y Gastos, y en el Sistema Electrónico de Contratación Pública "SECOP" lo relacionado con la publicación de los Procesos de Contratación.

Página 4 | 10

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 LA CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

3. RESULTADOS DE LA REVISION

3.1 FORMATO FO2 CDT-MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS

En el proceso de la revisión del formato FO2 CDT- "*Movimiento de Cuentas Bancarias*", se cotejaron los saldos que figuran en Tesorería y Bancos, información presentada en la rendición de la cuenta anual correspondiente a la vigencia fiscal 2021 a nivel de auxiliares, rendida a través del aplicativo "SIA", frente a los registros del estado de situación financiera, Modelo CGN 2005 001 "Saldos y Movimientos" del CHIP de la Contaduría General de la Nación con corte a 31 de diciembre de 2021, encontrando que los saldos coinciden entre sí en la sumatoria de la cuenta Depósitos en Instituciones Financieras con lo reportado en el CHIP como se observa en las siguientes tablas:

CODIGO	(C) NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL TESORERIA (SIA)	SALDO FINAL CONTABILIDAD (SIA)	SALDO FINAL CHIP	DIFERENCIA
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,697,587,190.16	2,697,587,190.16	2,697,587,190.16	0.00
111005	CUENTA CORRIENTE	285,777,951.76	285,777,951.76	285,777,951.76	0.00
111006	CUENTA DE AHORRO	2,411,809,238.40	2,411,809,238.40	2,411,809,238.40	0.00

Lo que evidencia que la Administración Municipal, efectúa controles y seguimiento entre las áreas de tesorería y contabilidad, frente a la realidad de la información financiera rendida por la Entidad a la Contaduría General de la Nación, lo que hace que esta sea confiable para los clientes internos y externos para la toma de decisiones.

3.2. FORMATO F12 –BOLETIN DE ALMACEN

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la cuenta anual correspondiente a la vigencia 2021, para el grupo 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, se cotejo la información rendida por la Administración Municipal de Villahermosa en el aplicativo -SIA formato F-12 Boletín de Almacén, frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), no arrojando diferencias como se muestra a continuación:

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

CODIGO	(C) NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL ALMACÉN SIA F12	SALDO FINAL CHIP (pesos)	DIFERENCIA
1.6.35.01	BIENES MUEBLES EN BODEGA	12,505,323.00	12,505,323.00	0.00
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	5,344,656,243.00	5,344,656,243.00	0.00
1.6.45.13	ACUEDUCTO Y CANALIZACIÓN	248,753,600.00	248,753,600.00	0.00
1.6.55.01	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	874,311,000.00	874,311,000.00	0.00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	78,295,820.76	78,295,820.76	0.00
1.6.65.90	OTROS MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	29,387,464.00	29,387,464.00	0.00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	143,561,478.93	143,561,478.93	0.00
1.6.75.02	TERRESTRE	795,257,315.00	795,257,315.00	0.00

La información fue rendida conforme a los hechos económicos de la entidad.

3.3. POLIZAS DE ASEGURAMIENTO FORMULARIO F13

En la revisión a las pólizas de aseguramiento, vigencia 2021, a través del aplicativo Sistema Integrado de Auditoría- "SIA" Formato 13 CDT, se observó que las pólizas cubren todo el periodo de la vigencia 2021, es decir doce (12) meses de acuerdo a lo establecido en el artículo 107 de la Ley 42 de 1993 y el artículo 81 Literal B del Decreto 403 de 2020, como se observa en la siguiente tabla:

POLIZAS DE ASEGURAMIENTO FORMULARIO F13				
ENTIDAD ASEGURADORA	PÓLIZA No.	VIGENCIA		INTERES O RIESGO ASEGURADO
		INICIA	FINALIZA	
La Previsora S.A	1001143	26/03/2020	26/03/2021	SEGURO DAÑOS MATERIALES COMBINADOS
La Previsora S.A	3000322	26/03/2020	26/03/2021	SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL
La Previsora S.A	3000437	26/03/2020	26/03/2021	SEGURO MANEJO POLIZA GLOBAL SECTOR OFICIAL
La Previsora S.A	1001611	26/03/2020	26/03/2021	SEGURO VIDA GRUPO PÓLIZA NORMAL-ALCALDE-PERONERO Y CONCEJALES
La Previsora S.A	1001642	26/03/2020	26/03/2021	SEGURO TODO RIESGO CONTRATISTA PÓLIZA DE DAÑOS
La Previsora S.A	3006126	26/03/2020	26/03/2021	SEGURO AUTOMOVILES POLIZA COLECTIVA
SURA	0021079-2	25/03/2021	26/03/2022	SEGURO DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONTRATISTAS
SURA	1756337-5	26/03/2021	26/03/2022	SEGURO DE INFIDELIDAD Y RIESGOS FINANCIEROS
SURAMERICANA	3834014-3	26/03/2021	26/03/2022	SEGURO DE VIDA DE GRUPO

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 LA CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

ENTIDAD ASEGURADORA	PÓLIZA No.	VIGENCIA		INTERES O RIESGO ASEGURADO
		INICIA	FINALIZA	
SURA	900000516160	8/9/2021	26/03/2022	Placa OET233-modelo-2020. MERCEDES ENZ-ATEGO 1726K- MT 7200CC TD 4X2 ABS-CAMION PESADO.
SURA	900000516160	26/03/2021	26/03/2022	ODU847
SURA		26/03/2021	26/03/2022	GCY54D
SURA		26/03/2021	26/03/2022	ICO335
SURA		26/03/2021	26/03/2022	OTI754
SURA		26/03/2021	26/03/2022	OET150
SURA		26/03/2021	26/03/2022	RFW023
SURA		26/03/2021	26/03/2022	OTI755
SURA	900000516160	26/03/2021	26/03/2022	GCY54D-Modelo-2013- YAMAHA - XTZ [1] - 250 - MT 250CC
SURA	900000516160	26/03/2021	26/03/2022	ICO335-1996-LAND ROVER - DISCOVERY 1 - 3.5L - MT 3500CC V8
SURA	900000516160	26/03/2021	26/03/2022	ODU847-2013-CHEVROLET - FTR [2] - 700P FORWARD - MT 7800CC TD 4X2
SURA	900000516160	26/03/2021	26/03/2022	OET150-2020-INTERNATIONAL - 4300 - DURASTAR PLUS EURO V - MT TD 4X2 AA
SURA	900000516160	26/03/2021	26/03/2022	OTI754-JAC - HFC1131 - KR1 - MT 5900CC TD 4X2
SURA	900000516160	26/03/2021	26/03/2022	OTI755-2012-JAC - HFC1131 - KR1 - MT 5900CC TD 4X2
SURA	900000516160	26/03/2021	26/03/2022	RFW023-2008-CHEVROLET - AVEO - SD - MT 1400CC 4P SA
SURA	900000520006	26/03/2021	25/03/2022	ACTIVIDADES COMBINADAS DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DE OFICINA
SURA	900000523525	26/03/2021	25/03/2022	ACTIVIDADES COMBINADAS DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DE OFICINA- POLIZA DE MANEJO

3.4. FORMATO F21- LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

En el proceso de revisión de la cuenta vigencia 2021, Formato F21, del Municipio de Villahermosa Tolima, frente a los registros contables reportados en el aplicativo CHIP, Información Contable Pública en Convergencia 2021, cuenta 91.20 "LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS" no se presentaron diferencias, la entidad tiene reconocidas en su contabilidad los litigios y las demandas a diciembre 31 de 2021 como se observa a continuación:

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 LA CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (pesos)	REPORTE SIA F21	DIFERENCIA
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3,043,325,733.00	3,043,325,733.00	0.00

Fuente: Chip vs Sia

3.5. FORMATO F23_PLAN DE MEJORAMIENTO

El Municipio de Villahermosa a 31 de diciembre de 2021, no tenía vigentes planes de mejoramiento por concepto de revisión de la cuenta, según certificación expedida el 30 de agosto de 2022 por el jefe de control interno, por consiguiente, no se evalúa el Plan de Mejoramiento y no se emite pronunciamiento alguno.

3.6. EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y GASTOS

El presupuesto de ingresos y gastos de la Alcaldía Municipal de Villahermosa Tolima para la vigencia 2021, fue expedido por el Honorable Concejo Municipal mediante acuerdo No.012 del 29 de noviembre de 2020 por valor de **DIEZ MIL QUINIENTOS DOCE MILLONES OCHENTA Y OCHO MIL CUATOCIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS (\$10.512.088.437.00) MCTE.**

La Administración Municipal mediante Decreto No. 120 del 05 de diciembre de 2020, liquida el presupuesto de ingresos y gastos para la vigencia 2021, por **DIEZ MIL QUINIENTOS DOCE MILLONES OCHENTA Y OCHO MIL CUATOCIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS (\$10.512.088.437.00) MCTE,** de conformidad al artículo 67 del Decreto 111 de 1996.

Al presupuesto inicial se le efectuaron adiciones por valor de **SEIS MIL SETENTA Y TRES MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS NUEVE PESOS CON 52 CTVOS (\$6.073.242.309.52) MCTE** y reducciones por valor de **DOSCIENTOS UN MILLONES SEISCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS DIECISEIS PESOS CON 09 CTVOS (\$201.649.816.09) MCTE,** para un presupuesto definitivo de **DIECISEIS MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA MIL NOVECIENTOS TREINTA PESOS CON 43 CTVOS (\$16.383.680.930.43) MCTE,** para la vigencia 2021.



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

3.7. CGR-EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

Se verificaron los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación, (aplicativo CHIP)-CGR PRESUPUESTAL-INGRESOS, frente a la cifras reportadas en la ejecución presupuestal rendida por la entidad, "PRESUPUESTO DEFINITIVO Y TOTAL RECAUDADO", los cuales no presentaron diferencias significativas como se observa a continuación:

CÓDIGO	NOMBRE	PPTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PPTO DEFINITIVO EJECUCIÓN PPTAL (Pesos)	TOTAL RECAUDO CHIP (Pesos)	TOTAL RECAUDADO EJECUCIÓN PPTAL (Pesos)
1	INGRESOS	16,383,680,927	16,383,680,930.43	16,369,063,042	16,369,063,051.75
	DIFERENCIA		3.43		9.75

Fuente: CHIP-Ejecución Presupuestal de ingresos-2021

3.8. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

Una vez cotejados los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación, (Aplicativo CHIP)- CGR PRESUPUESTAL-GASTOS vigencia 2021, frente a las cifras reportadas en la ejecución presupuestal "PRESUPUESTO DEFINITIVO Y TOTAL COMPROMETIDO", no se presentan diferencias como se observa a continuación:

CÓDIGO	NOMBRE	PPTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PPTO DEFINITIVO EJECUCIÓN PPTAL (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO CHIP (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO EJECUCIÓN PPTAL (Pesos)
1	GASTOS	16,006,213,687	16,383,680,930.43	14,332,944,056	14,332,944,056.00
	CONCEJO	234,824,242		215,866,999	215,866,999.00
	PERSONERIA	142,642,991		136,278,898	136,278,898.00
		16,383,680,920	16,383,680,930.43	14,685,089,953	14,685,089,953.00
	DIFERENCIA		-10.43		0.00

Fuente: Aplicativo CHIP vs Ejecución Presupuestal vig 2021

3.9. SUPERÁVIT Y/O DEFICIT PRESUPUESTAL

Comparando los compromisos presupuestales adquiridos por el Municipio, de acuerdo a la ejecución de gastos presentada a este ente de control, correspondiente a la vigencia 2021, por valor de \$14.685.089.953, representa el 90% frente al valor recaudado durante el

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>Vigilamos lo que se debe</i>	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

381 = = =

1 NOV. 2022

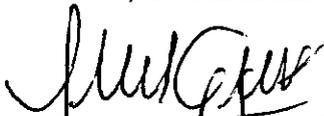
mismo periodo por \$16.369.063.042, se puede evidenciar que la Administración Municipal adquirió obligaciones económicas teniendo en cuenta el comportamiento real de los ingresos, situación que registra un superávit presupuestal en cuantía de \$1.683.973.089, lo que representa en el 10% sobre el recaudo acumulado, tal como se muestra a continuación

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIA 2021		% PARTICIPACIÓN
DESCRIPCIÓN	VALOR	
RECAUDO ACUMULADO	16,369,063,042.00	90
COMPROMISOS	14,685,089,953.00	
SUPERAVIT PRESUPUESTAL	1,683,973,089.00	10

4. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA

En la revisión y análisis de los formatos rendidos en la Cuenta Anual, se confirma que no existen incorrecciones en los registros de los formatos rendidos a través del aplicativo SIA, con los registros del estado de situación financiera modelo CGN2005001 SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA-CHIP. En consecuencia el Contralor Departamental del Tolima, en uso de las atribuciones conferidas en los artículos 268 y 272 de la Constitución Política y de conformidad con lo previsto en el Parágrafo 1. Del artículo 30 de la Resolución 254 de 2013, profiere el siguiente pronunciamiento:

La Cuenta Fiscal Anual rendida la Alcaldía Municipal de Villahermosa Tolima, correspondiente a la vigencia fiscal 2021, **SE FENECE.**


CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
 Contralora Departamental del Tolima


 Revisó: **Jorge Enrique Osorio Cifuentes**
 Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente


 Proyectó: **Nancy Puentes Cruz**
 Profesional Universitario