


466


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

INFORME DEFINITIVO DE LA REVISIÓN A LA RENDICION DE LA DE CUENTA ANUAL

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA

VIGENCIA 2021



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>Los Contralores al Servicio</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

FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA

CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
Contralora Departamental del Tolima

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

MARIA DEL PILAR MONTALVO O
Auditor





 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Oportunidad de la Honestidad</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

		Página
1	OBJETIVO	4
2	ALCANCE	4
3	RESULTADOS DE LA REVISION	5
4	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA	14

Handwritten mark



 <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

DCD 466, 2022-100

Ibagué, 130 NOV. 2022

Doctor
FRANZ LEONARDO MARCELO BEDOYA RUBIO
Gerente
Fábrica de Licores del Tolima
Ciudad.

Asunto: INFORME DEFINITIVO REVISIÓN DE LA CUENTA ANUAL 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, modificados mediante acto legislativo 04 de 2019 y el Decreto 403 de 16 de marzo de 2020, practicó procedimiento de Revisión a la rendición de la Cuenta anual, de la Fábrica de Licores del 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, el CHIP de la Contaduría General de la Nación y la Agencia Nacional de Contratación Pública –Colombia Compra Eficiente el aplicativo SECOP e información suministrada por la Sujeto de Control.


2. ALCANCE

La Revisión de la cuenta anual vigencia 2021, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos:

- 1.1 FORMATO F01 MOVIMIENTO DE EFECTIVO
- 1.2 FORMATO F02 MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS
- 1.3 FORMATO F04 MOVIMIENTO DE INVENTARIOS
- 1.4 PRESUPUESTO DE INGRESOS
- 1.5 PRESUPUESTO DE GASTOS
- 1.6 FORMATO F12 BOLETIN ALMACEN
- 1.7 FORMATO F13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- 1.8 SIA –OBSERVA
- 1.9 FORMATO F21 LITIGIOS Y DEMANDAS

20



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

466,1

130 NOV. 2022

3.-RESULTADO DE LA REVISION

3.1-FORMULARIO F02-CDT- MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2021, de la Fábrica de Licores del Tolima., para el rubro "11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS" se cotejó la información rendida por la Entidad en la aplicativo SIA, las conciliaciones y extractos bancarios frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) **SIN DIFERENCIAS**, así:


codigo	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2021- CHIP	Formato F02 - Tesorería 2021	Diferencia
11.10.05	CUENTA CORRIENTE	5.861.027	5.861.027	\$ -
11.10.06	CUENTE AHORRO	6.172.639.540	6.172.639.540	\$ -
	TOTAL	6.178.500.567	6.178.500.567	\$ -

codigo	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2021- CHIP	Formato F02 - Contabilidad 2021	Diferencia
11.10.05	CUENTA CORRIENTE	5.861.027	5.861.027	\$ -
11.10.06	CUENTA AHORRO	6.172.639.540	6.172.639.540	\$ -
	TOTAL	6.178.500.567	\$ 6.178.500.567	\$ -

codigo	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2021- CHIP	Formato F02 - Extractos bancarios 2021	Diferencia
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	5.861.027	5.861.027	\$ -
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	6.172.639.540	6.172.639.540	\$ -
	TOTAL	6.178.500.567	6.178.500.567	\$ -





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

466.

15 0 NOV. 2022

3.2-FORMATO F04 - MOVIMIENTO DE INVENTARIOS

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2021 de la Fábrica de Licores del Tolima., para el rubro "15 INVENTARIOS" se cotejó la información rendida por la Entidad en el aplicativo SIA frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) así:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO FINAL BALANCE GRAL 31/12/2021- CHIP	Formato F04	DIFERENCIA
150507	LICORES BEBIDAS Y ALCOHOLES	112.151.173	112.151.173	
151015	LICORES BEBIDAS Y ALCOHOLES	876.849	876.849	
151201	MATERIAS PRIMAS	623.300.666	623.300.665	
151401	ENVASES Y EMPAQUES	69.208.498	69.208.498	
151402	MATERIALES PARA LA PRODUCCION DE BIENES	3.396.727	3.396.727	

No presentan diferencias entre los aplicativos CHIP y SIA durante la vigencia 2021.
PRESUPUESTO VIGENCIA 2021


Legalidad de la Aprobación del Presupuesto 2021

El presupuesto de ingresos y gastos de la fábrica de licores del Tolima, para la vigencia 2021 fue fijado mediante Decreto 001 del 18 diciembre 2020, por valor de VEINTI DOS MIL OCHOCIENTOS TRES MILLONES OCHOCIENTOS SETENTA MIL DOSCIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS MC/TE (\$22.803.870.268).

El ente auditado no presenta todos los anexos de sus respectivas ejecuciones presupuestales de ingresos y gastos vigencia 2021, como se evidencia a continuación:

Handwritten mark



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

466, --

130 NOV. 2022


FABRICA DE LICORES DEL TOLIMA MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES DE INGRESOS Y GASTOS VIGENCIA 2021						
ACTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR INICIAL	ADICION	REDUCCION	CONTRA CREDITO	CREDITO	PRESUPUESTO DEFINITIVO
ACUERDO 001 DEL 18 DICIEMBRE 2020	22.803.870.268					
RESOLUCION 237 del 22 JUNIO 2021				55.000.000	55.000.000	
RESOLUCION 278 DEL 19 MAYO 2021				110.000.000	110.000.000	
RESOLUCION 302 DEL 20 SEPTIEMBRE 2021				799.833.333	799.833.333	
RESOLUCION 421 DEL 06 DICIEMBRE 2021				708.872.002	708.872.002	
RESOLUCION 067 DEL 16 MARZO 2021				68.469.000	68.469.000	
TOTAL	22.803.870.268			1.742.174.335	1.742.174.335	22.803.870.268

3.3-PRESUPUESTO DE INGRESOS

De acuerdo a la información suministrada se analizó la ejecución presupuestal de ingresos de la vigencia 2021, de la Fábrica de Licores del Tolima respecto al comportamiento tomado como base el presupuesto definitivo: los ingresos Corrientes representa el mayor componente de los ingresos con el 72% por un valor de \$16.522.835.371., y disponibilidad inicial con el 27% por valor de \$6.111.041.092., y por ultimo Recursos de Capital con el 1% por valor de \$169.993.805 tal como se muestra a continuación:

Handwritten mark



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

466, --

13 0 NOV. 2022

Código	Descripción	Presupuesto Inicial	Presupuesto Definitivo	% De Participación	Recaudo	Saldo	%Recaudo
1	Ingresos	22.803.870.268	22.803.870.268	100%	26.763.561.490	165.024.017	1%
10	Disponibilidad Inicial	6.111.041.092	6.111.041.092	27%	6.111.041.092	-	
11	Ingresos Corrientes	16.522.835.371	16.522.835.371	72%	20.500.746.794	183.244.218	1%
12	Recursos de capital	169.993.805	169.993.805	1%	151.773.605	18.220.200	12%

3.4-PRESUPUESTO DE GASTOS

De acuerdo a la información suministrada se analizó la ejecución presupuestal de gastos de la vigencia 2021, de la Fábrica de Licores del Tolima, respecto al comportamiento tomado como base el presupuesto definitivo, se identificó que en los tres (3) rubros que se concentra la mayor parte del presupuesto de los gastos corresponde a: Gastos de Funcionamiento con el 96% por valor de \$21.946.344.583, Gastos de Servicio de la deuda pública con el 3% por valor de \$594.148.743, y por ultimo Gastos de Inversión con el 1% por valor de \$263.376.946., como se muestra a continuación:


CODIGO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO DEFINITIVO	% DE PARTICIPACION	COMPROMISOS	% DE COMPROMISOS	GIRO	SALDO
2	Gastos	22.803.870.268	22.803.870.268	100%	15.396.102.194	100%	15.396.102.194	0
21	Funcionamiento	20.563.933.426	21.946.344.583	96%	15.186.857.354	99%	15.186.857.354	0
22	Servicio de la deuda pública	1.589.019.900	594.148.743	3%	0	0	0	0
23	Inversión	650.916.942	263.376.942	1%	209.244.840	1%	209.244.840	0

3.5-FORMULARIO F12-CDT- BOLETIN DE ALMACEN

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2021, para el grupo "16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO" se cotejó la

3



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

466, -


130 NOV. 2022

información rendida por el Ente ante el aplicativo SIA frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), **SIN diferencias**, como se muestra a continuación:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO FINAL BALANCE GRAL 31/12/2020-CHIP	Formato F12	DIFERENCIA
160501	URBANOS	2.820.984.878	2.820.984.878	
164002	OFICINAS	659.057.341	659.057.342	
164005	FABRICAS	1.567.024.862	1.567.024.862	
164017	PARQUEADEROS Y GARAJES	131.550.000	131.550.000	
164018	BODEGAS Y HANGARES	1.881.693.920	1.881.693.921	
164090	OTRAS EDIFICACIONES	214.755.814	214.755.814	
164590	OTRAS PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	3.493.238.703	3.493.238.703	
165010	LINEAS Y CABLES DE TELECOMUNICACIONES	2.305.365	2.305.365	
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	3.979.796.256	3.979.796.255	
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	30.206.430	30.206.430	
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	104.972.003	104.972.001	
166501	MUEBLES Y ENSERES	280.734.082	280.734.082	
166590	OTROS MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	203.392.472	203.392.471	
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	5.700.039	5.700.039	
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	130.288.717	130.288.717	
167090	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	6.339.765	6.339.765	
167502	TERRESTRE	744.362.314	744.362.314	
197007	LICENCIAS	7.861.500	7.861.500	
197008	SOFTWARE	41.658.616	41.658.616	

u



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

4663


130 NOV. 2022

3.6-FORMULARIO F13-CDT- POLIZAS DE AMPARO FONDOS Y BIENES

Los registros a corte 31 de diciembre de 2021, del formato F13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES, muestran lo siguiente:

TIPO DE SEGURO	ASEGURADORA	PERIODO		N° DE POLIZA	OBSERVACIÓN
		inicia	termina		
MANEJO GLOBAL ENTIDADES ESTATALES	MAPFRE	31/12/2020	27/02/2021	1218000003	CUMPLE
RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	MAPFRE	31/12/2020	28/02/2021	1218000009	CUMPLE
TODO RIESGO DANOS MATERIALES Y LUCRO CESANTE	MAPFRE	31/12/2020	28/02/2021	1218000011	CUMPLE
EQUIPO Y MAQUINARIA	MAPFRE	31/12/2020	28/02/2021	1218000012	CUMPLE
TRANSPORTE AUTOMATICO VALORES	MAPFRE	31/12/2020	27/02/2021	1218000013	CUMPLE
TRANSPORTE AUTOMATICO MERCANCIAS	MAPFRE	31/12/2020	27/02/2021	1218000014	CUMPLE
RC SERVIDORES PUBLICOS	MAPFRE	31/12/2020	27/02/2021	1218000015	CUMPLE
SEGURO DE ACCIDENTES PERSONALES	MAPFRE	31/12/2020	28/02/2021	1520000013	CUMPLE
POLIZA AUTOMOVILES	MAPFRE	1/01/2021	28/02/2021	1120000772	CUMPLE
POLIZA AUTOMOVILES	MAPFRE	31/12/2020	28/02/2021	1120000773	CUMPLE
POLIZA AUTOMOVILES	MAPFRE	31/12/2020	28/02/2021	1120000774	CUMPLE
MANEJO GLOBAL ENTIDADES ESTATALES	MAPFRE	28/02/2021	30/03/2021	1218000003	CUMPLE
RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	MAPFRE	28/02/2021	31/03/2021	1218000009	CUMPLE
TODO RIESGO DANOS MATERIALES Y LUCRO CESANTE	MAPFRE	28/02/2021	31/03/2021	1218000011	CUMPLE
EQUIPO Y MAQUINARIA	MAPFRE	28/02/2021	31/03/2021	1218000012	CUMPLE
TRANSPORTE AUTOMATICO VALORES	MAPFRE	28/02/2021	30/03/2021	1218000013	CUMPLE
TRANSPORTE AUTOMATICO MERCANCIAS	MAPFRE	28/02/2021	30/03/2021	1218000014	CUMPLE




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

466,

130 NOV. 2022

RC SERVIDORES PUBLICOS	MAPFRE	28/02/2021	30/03/2021	1218000015	CUMPLE
SEGURO DE ACCIDENTES PERSONALES	MAPFRE	28/02/2021	31/03/2021	1520000013	CUMPLE
MANEJO GLOBAL ENTIDADES ESTATALES	MAPFRE	31/03/2021	29/04/2021	1218000003	CUMPLE
RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	MAPFRE	31/03/2021	30/04/2021	1218000009	CUMPLE
TODO RIESGO DANOS MATERIALES Y LUCRO CESANTE	MAPFRE	31/03/2021	30/04/2021	1218000011	CUMPLE
EQUIPO Y MAQUINARIA	MAPFRE	31/03/2021	30/04/2021	1218000012	CUMPLE
TRANSPORTE AUTOMATICO VALORES	MAPFRE	31/03/2021	29/04/2021	1218000013	CUMPLE
TRANSPORTE AUTOMATICO MERCANCIAS	MAPFRE	31/03/2021	29/04/2021	1218000014	CUMPLE
RC SERVIDORES PUBLICOS	MAPFRE	31/03/2021	29/04/2021	1218000015	CUMPLE
SEGURO DE ACCIDENTES PERSONALES	MAPFRE	31/03/2021	30/04/2021	1520000013	CUMPLE
POLIZA AUTOMOVILES	MAPFRE	1/04/2021	30/04/2021	1120000772	CUMPLE
POLIZA AUTOMOVILES	MAPFRE	1/04/2021	30/04/2021	1120000773	CUMPLE
POLIZA AUTOMOVILES	MAPFRE	1/04/2021	30/04/2021	1120000774	CUMPLE
MANEJO GLOBAL ENTIDADES ESTATALES	MAPFRE	30/04/2021	31/12/2021	1218000003	CUMPLE
RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	MAPFRE	30/04/2021	31/12/2021	1218000009	CUMPLE
EQUIPO Y MAQUINARIA	MAPFRE	30/04/2021	31/12/2021	1218000012	CUMPLE
TRANSPORTE AUTOMATICO VALORES	MAPFRE	30/04/2021	31/12/2021	1218000013	CUMPLE
TRANSPORTE AUTOMATICO DE MERCANCIAS	MAPFRE	30/04/2021	31/12/2021	1218000014	CUMPLE
SEGURO DE ACCIDENTES PERSONALES	MAPFRE	30/04/2021	31/12/2021	1520000013	CUMPLE
TODO RIESGO DANOS MATERIALES Y LUCRO CESANTE	MAPFRE	1/05/2021	1/01/2022	1221000090	CUMPLE
RC SERVIDORES PUBLICOS	MAPFRE	1/05/2021	31/12/2021	1221000094	CUMPLE



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

466,

130 NOV. 2022

3.7-FORMULARIO F21-CDT- LITIGIOS Y DEMANDAS

OBSERVACION DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No 01

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2021, de la Fábrica de Licores, para la cuenta "9.1.20" LITIGIOS" se cotejó la información rendida por la Entidad el aplicativo SIA frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) a corte 31 de diciembre de 2021 **Arrojo diferencias** como se muestra a continuación:

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2021(Miles) CHIP	(D) Valor demanda F21	Diferencia
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	5.623.611.724		
9.1.20	PASIVOS CONTINGENTES	-	43.083.289.429	
TOTAL		5.623.611.724	43.83.289.429	(37.459.677.705)

3.8-FORMULARIO F23-CDT- PLAN DE MEJORAMIENTO

De acuerdo con el reporte presentado en el formato F23 denominado plan de mejoramiento con corte a 31 de diciembre del 2021 la Fábrica de Licores No presenta un plan de mejoramiento para la vigencia fiscal 2021.


3.9-SIA OBSERVATORIO- CONTRATACIÓN 2021

En el proceso de revisión de la información de contratación rendida en el SIA Observatorio y que correspondiente a la vigencia fiscal de 2021, frente a los procesos de contratación reportados ante el SECOP I para la misma vigencia, arrojan las siguientes diferencias:

CONTRATACION SIA OBSERVATORIO 2021		CONTRATOS PUBLICADOS EN EL SECOP I 2021		DIFERENCIAS	
Nº	VALOR TOTAL	Nº	VALOR TOAL	Nº	VALOR TOTAL
241	12.003.602.863	136	7.691.127.905	105	4.312.474.958

Diferencia encontrada en contratos cargados en el SECOOP II.



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

466,

15 0 NOV. 2022

4.-PRONUNCIAMIENTO 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 403 del 16 de marzo de 2020, profiere con fundamento al estudio realizado de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2021, rendida a través del aplicativo "SIA", **LA CUENTA NO SE FENECE.**

Igualmente se informa que la administración actual debe proponer acciones correctivas para los hallazgos Administrativos por lo cual se debe diligenciar los formatos para la elaboración de plan 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 del Tolima, frente al Hotel Ambala o a los correos electrónicos funcionario9@contraloriatolima.gov.co maria.montalvo@contraloriatolima.gov.co

Atentamente,

CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
 Contralora Departamental del Tolima


JORGE ENRIQUE OSORIO CIFUENTES
 Director de control fiscal y medio ambiente


MARIA DEL PILAR MONTALVO O
 Auditor.

