
 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>- la contraloría del ciudadano -</i></p>	<p align="center">REGISTRO DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</p>		
	<p>AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA INFORME DEFINITIVO</p>	<p>CODIGO: F115-PM-CF-01</p>	<p>FECHA DE APROBACION: 07-06-2023</p>

INFORME AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO


AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA VIGENCIA 2022 MUNICIPIO DE SAN SEBASTIÁN DE MARIQUITA

DICIEMBRE 2023

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>- la contraloría del ciudadano -</i></p>	REGISTRO DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA INFORME DEFINITIVO	CODIGO: F115-PM-CF-01	FECHA DE APROBACION: 07-06-2023

**INFORME AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO
A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA
VIGENCIA 2022
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIÁN DE MARIQUITA**

Contralora Departamental:	CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
Contralora Auxiliar (E):	ANDREA MARCELA MOLINA ARAMÉNDIZ
Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente:	CLARA INÉS SANABRIA BÁEZ
Auditor:	NUBIA STELLA GONZÁLEZ

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	REGISTRO DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA INFORME DEFINITIVO	CODIGO: F115-PM-CF-01	FECHA DE APROBACION: 07-06-2023

DCD-435-2023-100

Ibagué, 14 de diciembre de 2023

Doctor(a)

JUAN CARLOS CASTAÑO POSADA

Alcalde Municipal

contactenos@sansebastian-tolima.gov.co

San Sebastián de Mariquita - Tolima

Con fundamento en las facultades otorgadas por los artículos 267 y 268 de la Constitución Política y en cumplimiento del Plan de Vigilancia y Control Fiscal vigencia 2022, la Contraloría Departamental del Tolima realizó auditoria de cumplimiento a la rendición y revisión de la cuenta al Municipio de San Sebastián de Mariquita correspondiente al periodo 2022.

1. OBJETIVO

Establecer el cumplimiento de los requisitos y formalidades previstas en la Resolución N°762 del 29/12/2022 para la rendición de la cuenta a través del aplicativo SIA CONTRALORÍAS, así como evaluar la coherencia de la información reportada con los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas por los responsables del erario en el periodo objeto de estudio, con el fin de emitir pronunciamiento respecto del fenecimiento.


2. FUENTES DE CRITERIOS

- Constitución Política de Colombia, artículos 267, 268 y 272
- Decreto 403 de 2020, por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y fortalecimiento del control fiscal.
- Resolución 762 de 2022, por la cual se reglamenta el sistema electrónico de rendición de cuentas y los métodos y la forma de rendición de cuenta por parte de cada uno de los sujetos de control.

3. ALCANCE

La auditoría de rendición y revisión de la cuenta comprende la información presentada por el Municipio de San Sebastián de Mariquita a través del aplicativo SIA CONTRALORÍAS, así como la reportada en las diferentes plataformas electrónicas como CHIP, CUIPO, SIA



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	REGISTRO DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA INFORME DEFINITIVO	CODIGO: F115-PM-CF-01	FECHA DE APROBACION: 07-06-2023

OBSERVA y SECOP, correspondiente al periodo de gestión 2022, teniendo como marco normativo lo dispuesto en la Resolución 762 de 2022 y como marco metodológico la Guía de Auditoría en el marco de las normas ISSAI y el procedimiento PCF-08 para la auditoría de cumplimiento a la rendición y revisión de la cuenta, en el cual se establecieron los criterios de evaluación de los factores de: Oportunidad, Contenido y Calidad, de conformidad con los siguientes parámetros:

Fase	Factor	Ponderación
1. Rendición	Oportunidad: Cumplimiento de las fechas de presentación	0,10
	Contenido: Relacionado con el número de formatos y anexos que componen la cuenta, así como el registro completo y pertinencia de la información.	0,30
2. Revisión	Calidad: Veracidad de los registros reportados en los formatos en relación con los documentos soportes y otras fuentes externas de información.	0,60

La calificación final del proceso de verificación de los requisitos de rendición, así como los resultados de la revisión de la información contenida en ellos, será el puntaje obtenido en la matriz de evaluación la cual permite emitir el concepto sobre el fenecimiento a partir de los siguientes puntajes ponderados:


Puntaje	Concepto
Menor de 80	No se fenece
Mayor de 80	Se fenece

4. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN


4.1 PUNTAJE DE CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN

La auditoría realizó la verificación del cumplimiento de los requisitos para el proceso de rendición de la cuenta a través del aplicativo SIA CONTRALORIAS de conformidad con lo previsto en la Resolución N°762 de 2022, en los factores de Oportunidad y Contenido. Así




 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	REGISTRO DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA INFORME DEFINITIVO	CODIGO: F115-PM-CF-01	FECHA DE APROBACION: 07-06-2023

mismo se adelantó el examen de la información registrada en los formatos requeridos y su correspondencia con los anexos y otras fuentes de información externas, como el CHIP, CUIPO, lo que permitió determinar el puntaje para el factor de calidad, obteniendo la siguiente calificación final:

 CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA MATRIZ DE CALIFICACION DE LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA					
Proceso: Control Fiscal		Código: RCF-		Versión: 01	
Sujeto de control:		MUNICIPIO DE MARIGUITA			
Auditor:		NUBIA STELLA GONZALEZ		Vigencia:	2022
CODIGO FORMATO	NOMBRE FORMATO	OPORTUNIDAD	CONTENIDO	CALIDAD	OBSERVACIÓN
F01-CDT	MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS	SI	SI	SI	
F02-CDT	POLIZA DE ASEGURAMIENTO DE BIENES	SI	SI	SI	
F03-CDT	MOVIMIENTO DE INVENTARIOS, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	SI	SI	SI	
F04-CDT	CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA	SI	PARCIAL	SI	Faltó el anexo "q": formato F-20
F05-CDT	INFORME PLAN DE INVERSIÓN Y SU EJECUCIÓN	SI	SI	SI	
F06-CDT	DEMANDAS JUDICIALES	SI	SI	SI	
F07-CDT	FORMULACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO	SI	SI	SI	
F08-CDT	INFORME AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO	SI	SI	SI	
CALIFICACION RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA					
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE		
OPORTUNIDAD	100,0	0,10	10,0		
CONTENIDO	93,8	0,30	28,1		
CALIFICACION DE LA RENDICION			38,1		
CALIDAD	100,0	0,60	60,0		
CALIFICACION DE LA REVISION			60,0		
CALIFICACION FINAL RENDICION Y REVISION			98,1		
CONCEPTO DEL FENECIMIENTO				SE FENECE	
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA PRONUNCIAMIENTO SOBRE FENECIMIENTO					
RANGO			CONCEPTO		
De 80 a 100 Puntos			SE FENECE		
De 0 a 79 Puntos			NO SE FENECE		

RS

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	REGISTRO DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA INFORME DEFINITIVO	CODIGO: F115-PM-CF-01	FECHA DE APROBACION: 07-06-2023

4.2 PRONUNCIAMIENTO SOBRE LA REVISIÓN DE LA CUENTA

De conformidad con los parámetros de evaluación definidos en la matriz de calificación y con base en la revisión y análisis de la información contenida en los formatos rendidos en la cuenta, la Contraloría Departamental del Tolima profiere el siguiente pronunciamiento:

La cuenta rendida por el municipio de San Sebastián de Mariquita correspondiente a la vigencia fiscal 2022, **SE FENECE**.

5. RELACIÓN DE HALLAZGOS

5.1 OPORTUNIDAD

Verificada la información rendida de la cuenta del Municipio de San Sebastián de Mariquita, se pudo verificar que fue llegada dentro del plazo límite de rendición hasta el 28 de febrero 2023 a las 23:59 horas, establecido según la Resolución No 762 del 29 de diciembre de 2022.

5.2 CONTENIDO

HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO N°1. Anexo no rendido en el formato F-04-CDT- Contabilidad Presupuestaria


CRITERIO:

- Resolución 762 del 29 de diciembre de 2022 Contraloría Departamental del Tolima.

CONDICION:

En la verificación de los anexos cargados por la entidad en la rendición de la cuenta anual vigencia 2022, se evidencio falencia al cumplir de forma parcial o incumplir con las variables de contenido en algunos anexos que son requeridos como lo establece la Resolución No. 762 de 2022 expedida por la Contraloría Departamental del Tolima. Observándose que la entidad no rindió el anexo soporte de: Formato F04-CDT- Diligenciar el formato F-20 Anexo Rendición Cuenta AGR en documento Excel.



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>- la contraloría del ciudadano -</i></p>	REGISTRO DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA INFORME DEFINITIVO	CODIGO: F115-PM-CF-01	FECHA DE APROBACION: 07-06-2023

CAUSA:

Debilidad en el seguimiento por parte de la oficina de control interno frente a la obligatoriedad de presentar informes ante las instancias competentes en forma oportuna.

EFFECTO:

Obstaculización de las funciones de vigilancia y control atribuidas a la Contraloría por la falta de información para evaluar la gestión fiscal de la entidad

COMENTARIO A LA RESPUESTA DEL AUDITADO:

OBJECION

Una vez verificado el cargue de la información con relación al formato **F04-CDT de la vigencia 2022** se adjunta relación de los formatos rendidos en las que se evidencia cargue exitoso del formato **FORMATO_202301_F04_CTOLIMA.FMT** 253479 2023.02.28 21:12:13 y la relación de los anexos adjuntos donde se evidencia el anexo anteriormente mencionado como faltante.


FORMATO_202301_F20_CTOLIMA.XLSX 10487 2023.02.27 16:56:44


Siendo este debidamente diligenciado y cargado el día 27 de febrero de 2023 a las 4.56 p.m.

pág. 1

 Calle 4 Carrera 3 Esquina

 alcalde@sansebastiandemariquita-tolima.gov.co

 57 (8) 2522903

 Código postal 732020 – 732028





REGISTRO
DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE
PROCESO: CONTROL FISCAL-CF

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO
A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN
DE LA CUENTA
INFORME DEFINITIVO

CODIGO: F115-PM-CF-01

FECHA DE
APROBACION:
07-06-2023



RADICADO DE LA CUENTA
 ALCALDIA MUNICIPAL DE MARIQUITA
 VICENANCIA RENDDIA 20231
 FECHA DE RADICACION 2023 02 28 11:38

RELACION DE LOS FORMATOS PENDIENTES

FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_FMT	7115	2023 02 27 15:04:38
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_FMT	10842	2023 02 28 18:16:43
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_FMT	1753	2023 02 28 18:08:45
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_FMT	203476	2023 02 28 21:12:13
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_FMT	244120	2023 02 27 15:04:38
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_FMT	18668	2023 02 27 18:11:07
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_FMT	4990	2023 02 27 18:27:37
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_FMT	1734	2023 02 27 18:00:22
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_FMT	40	2023 02 28 19:42:51


RELACION DE LOS ANEXOS ADJUNTOS

FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_ANEXO_01_CERTIFICACIONCNDI	483578	2023 02 28 10:29:21
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_ANEXO_02_CERTIFICACIONCNDI	16037	2023 02 27 14:26:55
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_ANEXO_03_PLANFINANCIERO	586689	2023 02 27 17:09:58
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_ANEXO_04_CUENTAS_POR PAGAR	497070	2023 02 27 15:00:08
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_ANEXO_05_FAC_GASTOS	2060170	2023 02 27 15:00:08
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_XLSX	14886	2023 02 27 14:58:42
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0BANCAOROCACIONCNDI	139750	2023 02 24 18:04:52
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	1170580	2023 02 24 18:06:22
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	812811	2023 02 24 18:06:19
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	1194875	2023 02 24 18:06:06
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	364196	2023 02 24 18:05:21
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	502580	2023 02 24 18:01:02
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	1237346	2023 02 24 18:02:32
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	167610	2023 02 24 17:01:02
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	683730	2023 02 24 17:02:45
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	118183	2023 02 24 17:02:05
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	1204951	2023 02 24 17:02:40
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	887778	2023 02 24 17:04:02
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	1136203	2023 02 24 18:06:40
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	946699	2023 02 24 17:02:27
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	443684	2023 02 24 17:02:43
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	913015	2023 02 24 17:08:53
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	888824	2023 02 24 17:08:15
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	910877	2023 02 24 17:07:34
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	1586857	2023 02 24 17:08:36
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	644430	2023 02 24 17:08:17
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	1586859	2023 02 24 17:08:36
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	807272	2023 02 24 18:07:01
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	534801	2023 02 24 17:08:48
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	1186619	2023 02 24 17:08:44
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	973811	2023 02 24 17:10:26
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	848650	2023 02 24 17:08:01
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	686721	2023 02 24 17:10:56
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	888825	2023 02 24 17:10:56
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	776378	2023 02 24 17:11:32
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	1181810	2023 02 24 17:11:51
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	1181812	2023 02 24 17:11:51
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	804213	2023 02 24 17:12:38

FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	828304	2023 02 24 17:15:15
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	850607	2023 02 24 17:15:25
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	648650	2023 02 24 17:16:33
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	642402	2023 02 24 17:16:09
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	652807	2023 02 24 17:16:20
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	674146	2023 02 24 17:16:33
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	780005	2023 02 24 17:16:47
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	624306	2023 02 24 17:17:00
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	625402	2023 02 24 17:17:23
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	772831	2023 02 24 17:17:43
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	545001	2023 02 24 18:07:38
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	748339	2023 02 24 18:08:03
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	783813	2023 02 24 18:08:18
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	638193	2023 02 24 18:08:29
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	826646	2023 02 24 18:08:38
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	788658	2023 02 24 18:08:47
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	804200	2023 02 24 18:08:59
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	800184	2023 02 24 18:09:08
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	899249	2023 02 24 18:09:18
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	806668	2023 02 24 18:09:27
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	823166	2023 02 24 18:09:37
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	2008493	2023 02 24 18:09:42
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	729300	2023 02 24 18:09:50
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	719035	2023 02 24 18:09:59
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	720966	2023 02 24 18:10:08
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	740105	2023 02 24 18:10:17
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	1064473	2023 02 24 18:10:26
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	832099	2023 02 24 18:10:35
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	842605	2023 02 24 18:10:44
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	1126443	2023 02 24 18:10:53
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	998485	2023 02 24 18:11:02
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	786206	2023 02 24 18:11:11
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	140877	2023 02 24 18:11:20
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	867254	2023 02 24 18:11:29
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	821119	2023 02 24 18:11:38
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	899202	2023 02 24 18:11:47
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	1778882	2023 02 24 18:11:56
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	1103287	2023 02 24 18:12:05
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	1028478	2023 02 24 18:12:14
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	834026	2023 02 24 18:12:23
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	778181	2023 02 24 18:12:32
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	832028	2023 02 24 18:12:41
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	1047793	2023 02 24 18:12:50
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	338239	2023 02 24 18:12:59
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	246424	2023 02 24 18:13:08
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	238569	2023 02 24 18:13:17
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	988733	2023 02 24 18:13:26
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	717882	2023 02 24 18:13:35
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	1028479	2023 02 24 18:13:44
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	3037990	2023 02 24 18:13:53
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	441116	2023 02 24 18:14:02
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	468270	2023 02 24 18:14:11
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	486215	2023 02 24 18:14:20
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	466276	2023 02 24 18:14:29
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	460578	2023 02 24 18:14:38
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	378468	2023 02 24 18:14:47
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	161781	2023 02 24 18:14:56
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_EXTRACTO0CNDI	378468	2023 02 27 11:24:34



FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_01	378048	2023 02 27 11:24:58
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_02	161781	2023 02 27 11:25:22
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_03	161781	2023 02 27 11:25:22
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_04	684654	2023 02 24 18:08:08
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_05	1120024	2023 02 24 18:00:50
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_06	1120024	2023 02 24 18:00:50
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_07	302794	2023 02 24 17:57:05
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_08	3665135	2023 02 24 18:02:18
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_09	1969891	2023 02 28 11:48:35
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_10	274475	2023 02 28 11:48:49
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_11	338106	2023 02 28 11:49:04
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_12	153038	2023 02 28 11:48:32
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_13	40201	2023 02 27 17:42:00
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_14	19324	2023 02 28 19:52:40
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_15	82839	2023 02 27 15:22:41
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_16	171052	2023 02 27 15:22:50
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_17	3232824	2023 02 28 17:47:19
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_18	203474	2023 02 27 15:16:14
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_19	167291	2023 02 27 15:14:54
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_20	69902	2023 02 27 15:20:57
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_21	224845	2023 02 27 15:20:31
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_22	270000	2023 02 27 15:20:23
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_23	42084	2023 02 27 15:16:43
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_24	366502	2023 02 28 09:57:15
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_25	358322	2023 02 28 09:57:32
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_26	368378	2023 02 28 09:57:41
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_27	379355	2023 02 28 09:58:21
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_28	364793	2023 02 28 09:58:44
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_29	345564	2023 02 28 09:58:55
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_30	364949	2023 02 28 09:59:27
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_31	364793	2023 02 28 09:59:44
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_32	364793	2023 02 28 09:59:53
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_33	364793	2023 02 28 10:00:02
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_34	364793	2023 02 28 10:00:11
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_35	364793	2023 02 28 10:00:20
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_36	364793	2023 02 28 10:00:29
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_37	364793	2023 02 28 10:00:38
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_38	364793	2023 02 28 10:00:47
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_39	364793	2023 02 28 10:00:56
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_40	364793	2023 02 28 10:01:05
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_41	364793	2023 02 28 10:01:14
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_42	364793	2023 02 28 10:01:23
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_43	364793	2023 02 28 10:01:32
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_44	364793	2023 02 28 10:01:41
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_45	364793	2023 02 28 10:01:50
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_46	364793	2023 02 28 10:01:59
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_47	364793	2023 02 28 10:02:08
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_48	364793	2023 02 28 10:02:17
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_49	364793	2023 02 28 10:02:26
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_50	364793	2023 02 28 10:02:35
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_51	364793	2023 02 28 10:02:44
FORMATO_202301_FSL_CTOLOMA_LIBROCUADREDESPERDIDA_52	364793	2023 02 28 10:02:53

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	REGISTRO DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA INFORME DEFINITIVO	CODIGO: F115-PM-CF-01	FECHA DE APROBACION: 07-06-2023

Si bien es cierto el Municipio de San Sebastián de Mariquita rindió como formato el Anexo Formato F-20 Anexo Rendición Cuenta AGR de la cuenta anual 2022, no lo registró como anexo dentro del formato F04-CDT – CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA, como lo indica la Resolución 762 del 29 de diciembre de 2022, en el artículo 3º., Formatos y Anexos, folio 12. En tal sentido, se confirma el hallazgo de auditoria administrativo No.1, en aras que el sujeto de control corrija la situación en las próximas rendiciones de cuenta ante éste órgano fiscalizador.

5.3 CALIDAD


Se evaluó la calidad en los formatos y anexos rendidos, encontrándose de conformidad a lo reglamentado en la resolución número 762 del 29 de diciembre de 2022 de rendición de la cuenta.

6. EVALUACIÓN DEL CONTROL FISCAL INTERNO


La auditoría evaluó el funcionamiento del control fiscal interno en lo que tiene que ver con la cuenta rendida y a partir de los resultados obtenidos en la revisión, teniendo como criterio que el producto de la calificación de los factores de oportunidad, contenido y calidad, son el reflejo de la forma como está estructurado y de la eficacia del ambiente de control que opera en la entidad.

Así mismo se tomó en consideración los componentes requeridos como anexos en la rendición de la cuenta: a) Mapa de riesgos, b) Plan de auditorías de la oficina de control interno o quien haga sus veces, y c) Seguimientos periódicos al mapa de riesgos, documentos que fueron valorados en términos del alcance en el contenido, la cobertura de las áreas o procesos auditados y la eficacia del seguimiento, de acuerdo con el siguiente peso porcentual por componente:


Oportunidad	10%	60%
Contenido	30%	
Calidad	60%	
Mapa de riesgos	40%	40%
Plan de auditorías	30%	
Seguimiento mapa de riesgos	30%	

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i>	REGISTRO DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA INFORME DEFINITIVO	CODIGO: F115-PM-CF-01	FECHA DE APROBACION: 07-06-2023

La valoración de estos componentes en la Matriz de Calificación del Control Fiscal Interno, arroja como resultado una puntuación consolidada de **98.9**, por consiguiente el concepto sobre el Control Fiscal Interno en la revisión de la cuenta del municipio de San Sebastián de Mariquita en la vigencia 2022 es **EFICAZ**.

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i>	CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA			
	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
	MATRIZ DE CALIFICACION DEL CONTROL FISCAL INTERNO			
	Proceso: Control Fiscal	Código:	Versión:	
Sujeto de control:	MUNICIPIO DE MARIQUITA			
Auditor:	NUBIA STELLA GONZALEZ	Vigencia:	2022	
OPORTUNIDAD	10,00	98,1	0,6	58,9
CONTENIDO	28,13			
CALIDAD	60,00			
MAPA DE RIESGOS	COMPLETO	100,0	0,4	40,0
PLAN DE AUDITORIAS	COMPLETO			
SEGUIMIENTO MAPA RIESGOS	COMPLETO			
PUNTAJE FINAL CONTROL FISCAL INTERNO				98,9
CONCEPTO SOBRE EL CONTROL FISCAL INTERNO				EFICAZ
RANGOS DE CALIFICACION PARA PRONUNCIAMIENTO DEL CONTROL FISCAL INTERNO				
RANGOS DE VALORES		CONCEPTO		
=> 95 a 100 Puntos		EFICAZ		
=> 88 a < 95 Puntos		CON DEFICIENCIAS		
< de 88 Puntos		INEFICAZ		

Handwritten signature

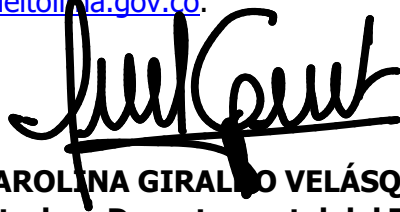
 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	REGISTRO DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA INFORME DEFINITIVO	CODIGO: F115-PM-CF-01	FECHA DE APROBACION: 07-06-2023

7. SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO

En el proceso de la Auditoria de Cumplimiento a la Rendición y Rendición de la Cuenta anual correspondiente al municipio de San Sebastián de Mariquita, en la verificación de la información de 2022, se constató que la entidad territorial no tiene ningún Plan de Mejoramiento cuyas acciones de mejora correspondan a la rendición de la cuenta anual.

Como resultado de la auditoria la entidad debe elaborar un plan de mejoramiento que contenga las acciones dirigidas a subsanar y prevenir las inconsistencias identificadas, documento que se deberá remitir dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a la fecha de recibo del presente informe, al correo: ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co.

Atentamente,



CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
Contralora Departamental del Tolima


CLARA INÉS SANABRIA BAÉZ

Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente



LUZ ANDREA CASTRO CARDENAS

Revisó abogada contratista