

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03

DIRECCIÓN DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE

**AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO A LA CONTRATACIÓN
ALCALDÍA MUNICIPAL DE SAN LUIS
VIGENCIA 2022**

**IBAGUE TOLIMA
DICIEMBRE DE 2023**

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03

CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
Contralor Departamental del Tolima

ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ
Contralora Auxiliar (E)

CLARA INÉS SANABRIA BÁEZ
Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

EQUIPO DE AUDITORÍA

MARIO AUGUSTO BAHAMÓN CORTÉS
Profesional universitario
Líder de auditoría

CLAUDIA MARIA JIMENEZ AGUASACO
Técnico 2
Apoyo técnico

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL		
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

DCD -408 –2023- 100

Ibagué, 12 de diciembre de 2023

Doctor

GUILLERMO IGNACIO ALVIRA ACOSTA

Alcalde

alcaldia@sanluis-tolima.gov.co

contactenos@sanluis-tolima.gov.co

Municipio de San Luis

Respetado Doctor Alvira Acosta:

Asunto: Informe Definitivo, Auditoría de Cumplimiento, a la Alcaldía de San Luis - Tolima, vigencia 2022.

La Alcaldía Municipal de San Luis - Tolima, en la vigencia fiscal de 2022, celebró 286 contratos por valor de \$27.934.505.254,73, según la información rendida a la Contraloría Departamental del Tolima, en el aplicativo SIA OBSERVA, así:

Ver tabla de Contratación

TOTAL CONTRATOS	MODALIDAD CONTRATACIÓN	VALOR CONTRATOS	PORCENTAJE PARTICIPACIÓN
5	LICITACIÓN PÚBLICA	21.105.090.613,87	75,55%
212	CONTRATACIÓN DIRECTA	2.954.758.528,00	10,58%
3	CONCURSO DE MÉRITOS	764.011.362,45	2,73%
55	CONTRATACIÓN MÍNIMA CUANTÍA	1.248.017.581,80	4,47%
11	SELECCIÓN ABREVIADA	1.862.627.168,61	6,67%
286	VALOR TOTAL CONTRATOS	27.934.505.254,73	100,00%

Se seleccionaron de la plataforma de SIA OBSERVA, 15 contratos, correspondiente a la vigencia fiscal de 2022, por valor de \$1.890.226.523, como se ilustra a continuación:

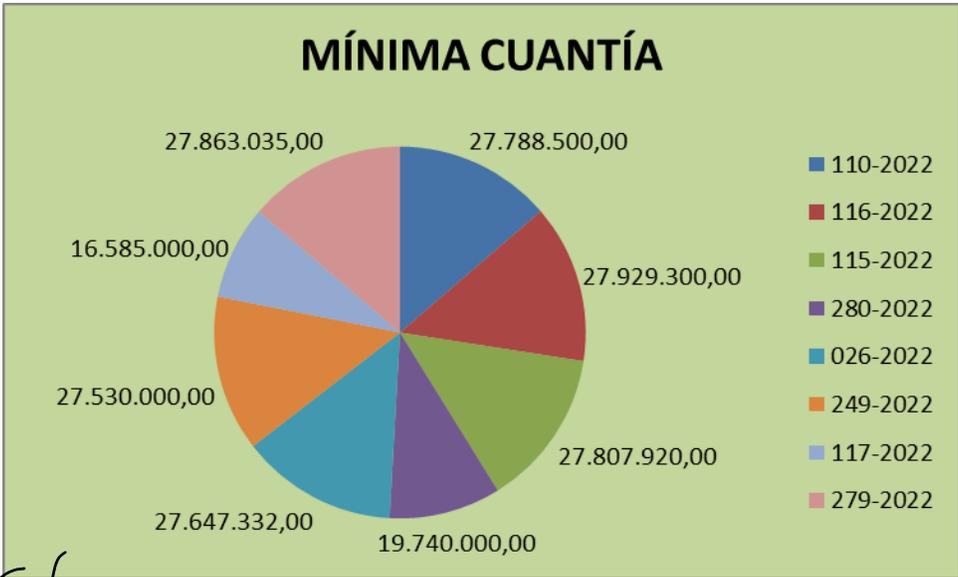
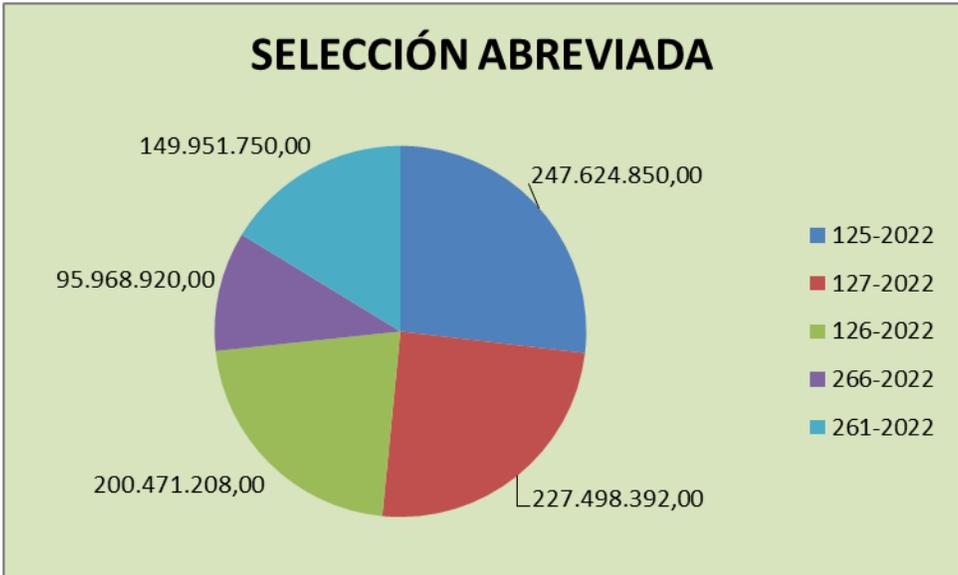


 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL		
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

MUESTRA DE AUDITORIA			
ITEM	CÓDIGO CONTRATO	OBJETO	VALOR CONTRATO
1	125-2022	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA EL CUIDADO, ATENCIÓN Y PROTECCIÓN INTEGRAL DEL ADULTO MAYOR EN LOS CENTROS VIDA DEL MUNICIPIO DE SAN LUIS TOLIMA	\$ 247.624.850,00
2	127-2022	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE TRANSPORTE ESCOLAR DE LOS ESTUDIANTES DE LA ZONA RURAL, IDA Y REGRESO A LAS DIFERENTES INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEL MUNICIPIO DE SAN LUIS TOLIMA	\$ 227.498.392,00
3	126-2022	SUMINISTRO DE TUBERÍA DE PVC PARA LA OPTIMIZACIÓN DE LA RED DE DISTRIBUCIÓN DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS CARACOLI, LA JAGUA, JAGUA FLOR Y BARTOLITO DEL MUNICIPIO DE SAN LUIS TOLIMA	\$ 200.471.208,00
4	117-2022	SUMINISTRO DE ELEMENTOS PARA LA REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL PARA EL PROCESO ELECTORAL CORRESPONDIENTE A LAS ELECCIONES PRESIDENCIALES EN SU PRIMERA Y SEGUNDA VUELTA, ELECCIONES DEL SENADO Y CAMARA DE REPRESENTANTES QUE SE LLEVARAN A CABO EN LA VIGENCIA 2022	\$ 16.585.000,00
5	261-2022	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE TRANSPORTE ESCOLAR DE LOS ESTUDIANTES DE LA ZONA RURAL, IDA Y REGRESO A LAS DIFERENTES INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEL MUNICIPIO DE SAN LUIS TOLIMA 2022	\$ 149.951.750,00
6	249-2022	SUMINISTRO DE LLANTAS, PARA RETROEXCAVADORA CASE 580N, VOLQUETA HINO OET071, VOLQUETA HINO OET070 Y CAMION CISTERNA INTERNACIONAL PLACA WLC031 PERTENECIENTE AL PARQUE AUTOMOTOR DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE SAN LUIS TOLIMA	\$ 27.530.000,00
7	266-2022	SUMINISTRO DE MATERIALES DE FERRETERÍA PARA MEJORAMIENTO DE VIVIENDA EN EL ÁREA URBANA Y RURAL DEL MUNICIPIO DE SAN LUIS TOLIMA	\$ 95.968.920,00
8	110-2022	SUMINISTRO DE PLANTULAS DE LIMÓN TAHITI (CITRICOS) PARA EL FORTALECIMIENTO PRODUCTO DEL MUNICIPIO DE SAN LUIS TOLIMA	\$ 27.788.500,00
9	116-2022	SUMINISTRO DE MATERIALES DE FERRETERÍA PARA MEJORAMIENTO DE VIVIENDA EN EL ÁREA URBANA Y RURAL DEL MUNICIPIO DE SAN LUIS TOLIMA	\$ 27.929.300,00
10	026-2022	PRESTACION DE SERVICIOS PARA EL CUIDADO, ATENCION Y PROTECCION INTEGRAL DEL ADULTO MAYOR EN LOS CENTROS VIDA DEL MUNICIPIO DE SAN LUIS TOLIMA	\$ 27.647.332,00
11	115-2022	COMPRA DE TUBERÍA EN CONCRETO DE 30 PULGADAS PARA LA REALIZACIÓN DE ALJIBES EN DIFERENTES VEREDAS DEL MUNICIPIO DE SAN LUIS TOLIMA	\$ 27.807.920,00
12	280-2022	SUMINISTRO DE EQUIPOS DE AMPLIFICACIÓN Y AUDIO PARA GARANTIZAR EL BUEN DESARROLLO DE LOS EVENTOS DE ANIMACIÓN A LA LECTURA, ADEMÁS DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES CULTURALES Y RECREATIVAS DE LA BIBLIOTECA MUNICIPAL EN EL MUNICIPIO DE SAN LUIS	\$ 19.740.000,00
13	199-2022	COMPRA DE UN LOTE PARA EL DESARROLLO Y CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDA DE INTERÉS SOCIAL EN EL MUNICIPIO DE SAN LUIS TOLIMA	\$ 267.820.316,00
14	187-2022	CONTRATAR LOS SERVICIOS TÉCNICOS, ARTÍSTICOS, LOGÍSTICOS, ADMINISTRATIVO, FOMENTAR Y FORTALECER LAS EXPRESIONES CULTURALES, ARTÍSTICAS Y FOLCLORICAS, EN EL MARCO DEL XIII FESTIVAL FOLCLÓRICO Y CULTURAL DE LA PAZ Y EL REENCUENTRO SANLUISEÑO A REALIZARSE EN EL MES DE AGOSTO DE 2022.	\$ 498.000.000,00
15	279-2022	CONSTRUCCION DE CUBIERTA TURISTICA Y CULTURAL CON PARA SOLES DE COLORES CON EL FIN DE ORNAMENTAR LA CALLE 7 ENTRE CARRERA QUINTA Y SEXTA Y CALLE 6 ENTRE CARRERA QUINTA Y SEXTA DEL MUNICIPIO DE SAN LUIS TOLIMA	\$ 27.863.035,00
TOTAL			\$ 1.890.226.523,00

Handwritten signature

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03
		FECHA DE APROBACION: 06-03-2023



REV

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03



FCV

Una vez analizada el total de la contratación suscrita por la alcaldía, se procedió a seleccionar la muestra de forma selectiva, teniendo en cuenta los componentes de modalidad, presupuesto e impacto social, tomando como referencia 15 contratos por valor de \$1.820.226.523, equivalente al 6,77%, para el estudio de la auditoría de cumplimiento en sus tres (3) etapas precontractuales, contractual y poscontractual.

De la muestra seleccionada, se verificó el cumplimiento de los principios generales de economía, transparencia, responsabilidad y selección objetiva. De igual forma, se verificó el

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL		
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

cumplimiento de los estudios previos acorde a los requisitos de ley, tales como los análisis de necesidades técnicas, presupuestales, jurídicas, de conveniencia, de la modalidad de contratación, de las calidades a cumplir y de la justificación del valor de la contratación, entre otros, presentando deficiencias, tales como: vulneración de los principios de la función administrativa y contratación estatal, entre otras.

Así mismo, se efectuó el análisis a la etapa contractual (supervisión) en aras, de la vigilancia, control y verificación conforme a las especificaciones del contrato y se identificaron falencias en el seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico sobre el cumplimiento del objeto del contrato, como se observa en el cuerpo del informe.

SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO, AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA CONTRATACIÓN, ALCANCE VIGENCIA FISCAL DE 2021

El Municipio de San Luis – Tolima, suscribió el 28 de diciembre de 2022, un plan de mejoramiento, producto de los resultados de la revisión de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2021, las acciones de mejora están programadas para el 28 de junio de 2023, estas fueron objeto de verificación por parte de la Auditoría, con base en documentos soportes remitidos como anexos en la rendición de la cuenta, en el formato F02-CDT, PÓLIZAS DE ASEGURAMIENTO DE BIENES y F03-CDT – MOVIMIENTO INVENTARIO, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, a continuación se enuncian los resultados de la evaluación del plan, indicando a través de observaciones administrativas si su ejecución permitió subsanar las inconsistencias identificadas, caso en el cual se presentaran como beneficio cualitativo de auditoría.

OBSERVACIÓN DE AUDITORIA CON BENEFICIO CUALITATIVO N°4

No. Hallazgo	Descripción	Acción de Mejora	Porcentaje
1	El Municipio de San Luis Tolima durante la Vigencia 2021 ampara sus bienes en la rendición del formato F 13 pólizas de AMPARO DE FONDOS Y BIENES, que hace parte de la cuenta anual no relaciona 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 que el Municipio en las próximas rendiciones de cuenta anual realice las correcciones.	Implementar tablas modelo donde se relacione la información que coadyuve a reconocer el vencimiento de las pólizas de cada uno de los bienes muebles e inmuebles y recurso humano, ya que permite actuar anticipadamente en la gestión precontractual que conlleve a contratación de forma oportuna con el fin de no presentar posibles desamparos en los bienes de la administración Municipal.	100%
2	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.	Ejecutar las Instrucciones, coordinación y seguimiento de la información pertinente en conjunto con las diferentes secretarías y oficinas encargadas de soportar la información en el formato F-12 F-13.	100%



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03

Revisados y verificados los soportes (anexos), allegados por la Alcaldía Municipal de San Luis, se pudo verificar en el Formato F02-CDT-POLIZAS DE ASEGURAMIENTO DE BIENES, copia escaneada de las pólizas que cubren la vigencia 2022, cumpliendo la acción de mejora planteada en un porcentaje de 100%.

Se constató el cumplimiento en su totalidad del hallazgo N° 2 del Plan de Mejoramiento en la acción de mejora referente al Formato F03- CDT- MOVIMIENTO DE INVENTARIOS, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, al revisar el informe reportado en la cuenta anual la información registrada en los formatos, boletín de almacén y saldo final balance CGN CHIP. No se encontró diferencia alguna.

RESULTADO EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	100,0	0,20	20,0
Efectividad de las acciones	100,0	0,80	80,0
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1,00	100,00
Concepto a emitir cumplimiento Plan de Mejoramiento			

RANGOS DE CALIFICACIÓN	Concepto
80 o más puntos	Cumple
Menos de 80 puntos	No Cumple

HALLAZGOS DE AUDITORIA:

La Administración Municipal de San Luis, mediante oficio de fecha 29 de noviembre de 2023, solicito prórroga para dar respuesta al Informe Preliminar de 15 días hábiles.

Mediante el oficio número CDT-RS-2023-00007341, se le concedió plazo a la Alcaldía Municipal de San Luis, de dos (2) días, con vencimiento el 5 de diciembre de 2023, de lo contrario, se daría aplicación al artículo 101 de la Ley 43 de 1993.

Teniendo en cuenta de que la administración del municipio de San Luis, solicito prórroga para el envío de su derecho de contradicción y que el mismo fue allegado de manera extemporánea incumpliendo la prórroga otorgada, queda en firme el informe preliminar y por lo tanto se expide el informe final.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03

HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA N°01. Diferencias en los registros de la contratación en el SIA OBSERVA y en el SECOP I y su publicación.

CRITERIOS

- Ley 1150 de fecha 16 de julio de 2007, artículo 3°
- Ley 1474 de 2011. Artículo 83
- Ley 1952 de fecha 28 de enero de 2019, artículo 28 Num.1
- Decreto 1082 de fecha 26 de mayo de 2015, artículos 2.2.1.1.1.7.1. 2.2.2.1.8.3.
- Contratos celebrados en la vigencia fiscal de 2022

CONDICIÓN

En los procedimientos de control fiscal, relacionados en la auditoria de cumplimiento a la contratación, celebrados por la Alcaldía Municipal de San Luis - Tolima, en la vigencia fiscal de 2022, se verificó los registros en el aplicativo SIA OBSERVA de la Contraloría Departamental del Tolima y se cotejó con los contratos reportados en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública, SECOP I, arrojando los siguientes resultados:

SIA OBSERVA		
TOTAL CONTRATOS	MODALIDAD CONTRATACIÓN	VALOR CONTRATOS
5	LICITACIÓN PÚBLICA	21.105.090.613,87
212	CONTRATACIÓN DIRECTA	2.954.758.528,00
3	CONCURSO DE MÉRITOS	764.011.362,45
55	CONTRATACIÓN MÍNIMA CUANTÍA	128.017.581,80
11	SELECCIÓN ABREVIADA	1.862.627.168,61
0	OTROS PROCESOS	0,00
286	TOTAL VALOR CONTRATOS	26.814.505.254,73

En el SECOP I, la Alcaldía Municipal de San Luis - Tolima, en la vigencia fiscal de 2022, registros 280 contratos, por valor de \$17.248 millones de pesos, los cuales se ilustran en el siguiente cuadro:

SECOP I		
TOTAL CONTRATOS	MODALIDAD CONTRATACIÓN	VALOR CONTRATOS
2	LICITACIÓN PÚBLICA	10.477.247.736,00
212	CONTRATACIÓN DIRECTA	3.156.004.195,00
3	CONCURSO DE MÉRITOS	764.011.362,00
54	CONTRATACIÓN MÍNIMA CUANTÍA	1.242.555.867,00
9	SELECCIÓN ABREVIADA	1.607.949.716,00



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023
		CODIGO: F93-PM-CF03

0	OTROS PROCESOS	0,00
280	TOTAL VALOR CONTRATOS	17.247.768.876,00

Los contratos celebrados por la administración municipal de San Luis - Tolima, en la vigencia fiscal 2022 y registrados en el aplicativo SIA OBSERVA de la Contraloría Departamental del Tolima, se confrontaron con los contratos reportados en el SECOP I, encontrando que registró en el aplicativo SIA OBSERVA, 286 contratos, por valor de \$26.815 millones de pesos y en la consulta del SECOP I, la administración municipal, registra 280 contratos, cuantificados en valor de \$17.248 millones de pesos, lo que arroja una diferencia al comparar los registros de los contratos en estas plataformas, de 6 contratos, que ascienden a la suma de \$9.567 millones pesos:

SIA OBSERVA			SECOP I		DIFERENCIAS SECOP I VS SIA	
TOTAL CONTRATOS	MODALIDAD CONTRATACIÓN	VALOR CONTRATOS	TOTAL CONTRATOS	VALOR CONTRATOS	TOTAL CONTRATOS	VALOR CONTRATOS
5	LICITACIÓN PÚBLICA	21.105.090.613,87	2	10.477.247.736,00	3	10.627.842.877,87
212	CONTRATACIÓN DIRECTA	2.954.758.528,00	212	3.156.004.195,00	0	-201.245.667,00
3	CONCURSO DE MÉRITOS	764.011.362,45	3	764.011.362,00	0	0,45
55	CONTRATACIÓN MÍNIMA CUANTÍA	128.017.581,80	54	1.242.555.867,00	1	-1.114.538.285,20
11	SELECCIÓN ABREVIADA	1.862.627.168,61	9	1.607.949.716,00	2	254.677.452,61
0	OTROS PROCESOS	0,00	0	0,00	0	0,00
286	TOTAL VALOR CONTRATOS	26.814.505.254,73	280	17.247.768.876,00	6	9.566.736.378,73

En el Acta N°6 de fecha 21 de septiembre de 2023, el equipo auditor, le dio a conocer a la Administración Municipal de San Luis, las diferencias en los registros de los contratos en las dos (2) plataformas SIA OBSERVA y SECOP I. La diligencia fue atendida por la Dra. Magda Lorena Barrero Carvajal, en su calidad de secretaria general y de gobierno y no se recibió explicación. Se deja la observación para que el sujeto de control fiscal, presente las respectivas explicaciones.

Adicionalmente el equipo auditor pudo constatar la verificación de la publicidad en el SECOP I de los contratos seleccionados de la vigencia fiscal de 2022, arrojó los siguientes resultados:



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

PAPEL DE TRABAJO - PUBLICACIÓN EN EL SECOP					
CÓDIGO CONTRATO	FECHA CONTRATO	CONTRATISTA CÉDULA NIT	VALOR CONTRATO	PUBLICACIÓN SECOP I	TIEMPO INCUMPLIMIENTO
115-2022	07/03/2022	CRISTIAN CAMILO AVENDAÑO BUSTOS	27.807.920,00	NO SE PUBLICO	NO SE PUBLICO
187-2022	04/08/2022	JOSÉ VICENTE RODRIGUEZ ARCINIEGAS	498.000.000,00	NO SE PUBLICO	NO SE PUBLICO
280-2022	14/12/2022	SISTEM AUDIO ELECTRONICS SAS	19.740.000,00	NO SE PUBLICO	NO SE PUBLICO
125-2022	25/03/2022	CORPORACION DE FERIAS Y FIESTAS Y TRADICIONES POPULARES CORPOGJAMO	247.624.850,00	NO SE PÚBLICÓ EL R.P	
266-2022	09/11/2022	CT SUMINISTROS	95.968.920,00	NO SE PUBLICÓ R.P. Y ACTA DE INICIO	
116-2022	07/03/2022	AGROVETERINARIA Y FERRETERIA ANIMAL MARKET SAS	27.929.300,00	NO SE PUBLICÓ CDP, RP Y ACTA INICIO	
280-2022	14/12/2022	SISTEM AUDIO ELECTRONICS SAS	19.740.000,00	NO SE PUBLICÓ CDP INF. SUPERVISOR	
199-2022	08/08/2022	ALEJANDRO ERNESTO MILLAN OSPINA CARMEN ALICIA OSPINA BOCANEGRA JULIAN DAVID BOTERO OSPINA	267.820.816,00	NO SE PUBLICÓ EL R.P.	
117-2022	07/03/2022	ESPERANZA SAAVEDRA RUIZ	16.585.000,00	NO SE PUBLICÓ CDP, RP Y ACTA INICIO	
249-2022	12/10/2022	DISTRIBUIDORA DE LLANTAS PARA COLOMBIA DILLANCOL S A	27.530.000,00	NO SE PUBLICÓ CDP, PÓLIZA Y ACTA INICIO	
026-2022	18/01/2022	CORPORACION AMBIENTE SANO	27.647.332,00	NO SE PUBLICÓ CDP, RP Y ACTA INICIO	
279-2022	13/12/2022	CRISTIAN CAMILO AVENDAÑO BUSTOS	27.863.035,00	NO SE PUBLICÓ CDP INF. SUPERVISOR	

Como se ilustra en el cuadro anterior, los contratos números 115-2022, 187-2022 y 280-2022, no se publicaron en la plataforma del SECOP I, adicionalmente aparecen los documentos de los contratos que no se cargaron.

CAUSAS

- ✓ Falta de mecanismos de control al interior de la Secretaría General y de Gobierno para supervisar el cumplimiento de las funciones del contratista que tiene a cargo el registro oportuno de la información en el Secop y Sía Observa.
- ✓ Incumplimiento de las funciones del Supervisor al no verificar la publicación de los contratos en la plataforma del SECOP.

EFFECTOS

- ✓ Limita el derecho de proponentes de participar en los procesos de contratación.
- ✓ Restringe el derecho de los ciudadanos de conocer las decisiones de la administración municipal en la contratación.
- ✓ Transgresión al principio de publicidad o transparencia definido en el artículo 2.2.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03

HALLAZGO ADMINISTRATIVO N°02. CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA. Compra de elementos de ferretería sin la entrega respectiva a los beneficiarios.

CRITERIO

- Constitución Política, Artículo 209
- Ley 80 de 1993. Artículos 3, 23 Y 51
- Ley 1952 de 2019, Artículo 38, numeral 1
- Decreto 1082 de 2015. Art. 2.2.1.1.2.1.1

CONDICIÓN

CASO I

En la revisión del Contrato N°266, celebrado el 9 de noviembre de 2022, suscrito con el Contratista C&T SUMINITROS S.A.S, representado legalmente por CARLOS FELIPE CADENA SIERRA, identificado con la cédula de ciudadanía número 12.270.338 de la Plata (Huila), con la finalidad de suministrar materiales de ferretería para mejoramiento de vivienda en el área urbana y rural del Municipio de San Luis, pactado en la suma de NOVENTA Y CINCO MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS VEINTE PESOS (\$95.968.920) M/CTE., en un término de treinta (30) días conforme a los requerimientos que realice el supervisor, contados a partir de la fecha de cumplimiento de los requisitos de ejecución y su vigencia se contará a partir de la fecha de perfeccionamiento. Supervisor del Contrato N°266-2022, LUIS FERNANDO CARDOZO GARCÍA, Cargo, secretario de Planeación y Desarrollo. Fecha de iniciación 28 de noviembre de 2022 y fecha de terminación 27 de diciembre de 2022.

MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CONTRATADOS



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL		
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

ITEM	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
MATEARIALES					
1	VARILLA G-60 W 3/8 PULAGADAS X 6 MTS CORRUGADA	UNIDAD	1.544	17.962	27.733.328
2	TEJA ZINC ONDULADA 2.4 X 0.80 CALIBRE 34 0.20 MM	UNIDAD	420	29.760	12.499.200
3	COMBO SANITARIO SIN PEDESTAL CON ACCESORIOS	UNIDAD	60	314.872	18.892.320
4	TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA PLASTICO DE 1000 LTS	UNIDAD	60	416.630	24.997.800
5	AMARRES ALAMBRE TEJA PLASTICA 26 CMS CALIBRE 18 X 100 UNIDADES	UNIDAD	24	27.119	650.856
6	TUBO RECTANGULAR 40 X 60 X 1.1 MM X 6 MTS CERRAJERÍA	UNIDAD	240	46.654	11.196.960
TOTAL					95.970.464

Registro Presupuestal RP1 – 2022001233, fecha 9 de noviembre de 2022. Valor registro \$95.968.920. Fuente: Ingresos Corrientes de Libre Destinación.

Póliza de Seguro de Cumplimiento: Compañía de Seguros: Aseguradora Solidaria de Colombia. Póliza Número: 605-47-994000098637. Fecha de expedición: 28-11-2022

Vigencia: Desde 9-11-2023 Hasta 19-06-2023.

Amparos: Cumplimiento y Calidad del Bien.

Sumas aseguradas: \$19.193.784

El equipo de auditoria al realizar verificación de la entrega del suministro de materiales de ferretería a la población beneficiaria para combatir la pobreza y mejorar las condiciones de vivienda y vulnerabilidad de los habitantes en el área urbana y rural, constató que estos elementos no fueron entregados en su totalidad y se encuentran ubicados en la bodega del almacén municipal de San Luis, como consta en el acta 02 exponiéndolos a deterioro, daño o perdida.

CONTRATO 266 DE 2022						
ITEM	CONCEPTO MATERIALES	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL CONTRA	MATERIALES EN BODEGA	VALOR MATERIALES
1	VARILLA G-60 8 PUL CORRUGADA	1544	\$ 17.961.00	\$ 27.731.784.00	684	\$ 12.285.324.00
2	TEJA ZINC ONDULADA 2,4*80	420	\$ 29.760.00	\$ 12.499.200.00	92	\$ 2.737.920.00
3	COMBOS DE SANITARIO SIN PEDESTAL CON ACCESORIOS	60	\$ 314.872.00	\$ 18.892.320.00	39	\$ 12.280.008.00
4	TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA PLASTICO 10000 LT	60	\$ 416.630.00	\$ 24.997.800.00	33	\$ 13.748.790.00
5	AMARRES ALAMBRE TEJATAPLASTICA26CM 18*100	24	\$ 27.119.00	\$ 650.856.00	0	\$ -
6	TUBO RECTANGULAR40*20*1,1 MM CERRAJERIA	240	\$ 46.654.00	\$ 11.196.960.00	92	\$ 4.292.168.00
TOTAL				\$ 95.968.920.00		\$ 45.344.210.00

FUENTE: PAPEL DE TRABAJO AUDITOR



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03

Se evidencia que no se cumplió en su totalidad con el objeto social, hechos que fueron corroborados por el equipo de auditoria en la visita ocular al sitio donde se encuentran ubicados estos elementos, encontrándose represados, configurándose falta de planeación y gestión de los recursos públicos, además de incumplir con los fines de la contratación estatal consagrados en el art 3 de Ley 80 de 1993.

Se hace claridad que el contratista entregó desde el 12 de diciembre de 2022, el suministro de los materiales de ferretería, según entrada de almacén No 035, pero a la fecha de la auditoria, 18 de septiembre de 2023, (270 días después) no se han entregado a la población beneficiaria.

El contrato 266 de 2022, no tiene priorizadas las familias afectadas que serían beneficiadas con la compra de estos elementos. Esa inconsistencia también se encuentra en los estudios previos del contrato.

En el Acta N°02 de fecha 19 de septiembre de 2023, realizada con el Dr. Luis Fernando Cardozo García, secretario de Planeación y Desarrollo, se evidencia que los materiales de construcción para el mejoramiento de vivienda no han sido entregados a la población beneficiaria, soportada con registros fotográficos.

CONTRALORÍA

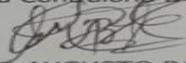
ACTA NÚMERO 02

En las instalaciones de la Alcaldía Municipal de San Luis - Tolima, el día 19 de septiembre de 2023, se hizo presente el Líder de la Auditoría de Cumplimiento a la Contratación, con alcance a la vigencia fiscal de 2022, MARIO AUGUSTO BAHAMÓN CORTÉS, Profesional Universitario y CLAUDIA MARÍA JIMENEZ AGUASACO, Técnico Grado 02, Auditor de Apoyo, con la finalidad de verificar los saldos de los elementos de suministro de materiales de ferretería para mejoramiento de vivienda en el Área Urbana y Rural del Municipio de San Luis, depositados en la Bodega del Almacén Municipal, correspondiente al Contrato Número 266 de fecha 29 de noviembre de 2022, procedimiento que se hace conforme a lo establecido en la Guía de Auditoría Territorial en el marco de las normas internacionales ISSAI, versión 3.0:2022 de la Contraloría Departamental del Tolima, adoptada mediante la Resolución 760 de fecha 29 de diciembre de 2022. El Acta Número 02, fue atendida por el Dr. LUIS FERNANDO CARDOZO GARCÍA y arrojó los siguientes resultados:

ITEM	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1	VARILLA G-60 W 3/8 PULG. X 6 MTS	684	\$17.961,00	\$12.285.324,00
2	TEJA DE ZINC ONDULADA 2,4 X 0,80, CALIBRE 34X0,20 mm	92	\$29.760,00	\$2.737.920
3	COMBO SANITARIO SIN PEDESTAL CON ACCESORIOS	39	\$314.872,00	\$12.280.008,00
4	TANQUE ALMACENAMIENTO DE AGUA, PLASTICO	33	\$416.630,00	\$13.748.790,00
5	AMARRRES ALAMBRE TEJA TAPA PLASTICA 26 CM CALIBRE 18 X 100. NO SE ENCONTRO EN FISICO			
6	TUBO RECTANGULAR 40X20X1,1 mm X 6 MTS CERRAJERIA	92	\$46.654,00	\$4.292.168,00

No siendo otro el objeto de la presente Acta se da por terminada y se firma por los que ellas intervinieron, una vez leída y aprobada por los que en ella intervinieron.

Por la Contraloría Departamental del Tolima


MARIO AUGUSTO BAHAMÓN CORTÉS
 Profesional Universitario
 Líder Auditoría


CLAUDIA MARÍA JIMENEZ AGUASACO
 Técnico Grado 02
 Auditor de Apoyo

REV



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA
· la contraloría del ciudadano ·

**DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO
AMBIENTE
PROCESO: CONTROL FISCAL**

**ESTUCTURA INFORME
DE AUDITORIA**

CODIGO: F93-PM-CF03

**FECHA DE
APROBACION:
06-03-2023**



REV



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA
· la contraloría del ciudadano ·

**DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO
AMBIENTE
PROCESO: CONTROL FISCAL**

**ESTUCTURA INFORME
DE AUDITORIA**

CODIGO: F93-PM-CF03

**FECHA DE
APROBACION:
06-03-2023**



REV

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL		
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

CASO II

En la revisión legal y documental del contrato número 126, celebrado con fecha 5 de abril de 2022, suscrito con el contratista NESTOR FABIAN TORRES RAMOS, pactado en \$150.353.406,00, con la finalidad de suministrar tubería PVC para la optimización de la red de distribución del acueducto de las veredas CARACOLÍ, LA JAGUA, JAGUA FLOR y BARTOLITO, del Municipio de San Luis Tolima, con un plazo de termino de ejecución de cinco (5) días, contados a partir el acta de inicio. Mediante acta de justificación técnica de fecha 9 de mayo de 2022, se hizo una modificación al contrato N°126-2022, por \$50.117.802, quedando el contrato por valor de \$200.471.208,00, como se ilustra en el siguiente cuadro:

ITEM	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1	TUBO DE PRESIÓN UNIÓN MECÁNICA RDE 21 (200 PSI) DE 6" X 6MTS. V/R INICIAL	306	\$491.351,00	\$150.353.406,00
2	TUBO DE PRESIÓN UNIÓN MECÁNICA RDE 21 (200 PSI) DE 6" X 6MTS. V/R ADICIÓN.	102	\$491.351,00	\$50.117.802,00
	TOTAL, TUBO DE PRESIÓN UNIÓN MECÁNICA	408		\$200.471.208,00

El equipo auditor, practicó visita a la Bodega del Almacén Municipal de San Luis, según consta en el Acta Número 04 de fecha 20 de septiembre de 2023, procedimiento realizado con los Doctores LUIS FERNANDO CARDOZO GARCÍA, Supervisor del Contrato y Secretario de Planeación y Desarrollo Municipal y VICTOR JULIO MENESES PEÑA, Gerente ESP RIO LUISA S.A., arrojando los siguientes resultados:

Total, de tubos de 6" PVC, utilizado por la ESP RIO LUISA: 324
 Total, existencia física de tubos de 6" PVC.....: 84
 Total tubos TUBO DE PRESIÓN 6" PVC.....: 408

El Gerente de ESP RIO LUISA S.A., expresó en el Acta N°04 de fecha 20 de septiembre de 2023, que mediante el Convenio Interadministrativo 035-2022, inicialmente se pactó la instalación de 800 ML de tubería de 6" PVC, más la adición de mejoras, para instalar 144 ML, arroja un total de 944 ML de instalación de tubos de presión de 6" PVC, equivalente a la instalación de 157 tubos de 6" PVC.

El Gerente de la ESP RIO LUISA, manifiesta en la certificación, que, por motivos de la oleada invernal de comienzo de año, en el mes de febrero de 2023, se hizo el mantenimiento y reposición de tubería en la línea de conducción de 240 ML, equivalente a 40 tubos de 6" PVC, para el acueducto de las veredas CARACOLÍ, LA JAGUA, JAGUA FLOR y BARTOLITO.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03

Con la finalidad de mejorar la presión del agua del acueducto de las veredas ante citadas, se hicieron trabajos con operarios de la ESP RIO LUISA y la comunidad, con el propósito de independizar la red que conduce de la bocatoma al tanque desarenador, un tramo aproximado de 120 ML, equivalente a 20 tubos de 6" PVC. Hace claridad el Gerente de la ESP RIO LUISA, que existía una sola red, compartida con el acueducto antiguo del Municipio del Valle de San Juan.

Complementando las labores de instalación de tubería en la red de distribución, operarios de la ESP RIO LUISA, con apoyo de la comunidad, han instalado 641 ML de tubería de presión de 6" PVC, equivalente a 107 tubos.

La EPS RIO LUISA, ha utilizado un total de 1945 ML de tubería de presión de 6" PVC, equivalente a 324 tubos.

En la Bodega del Almacén Municipal de San Luis, se hizo el conteo físico de 84 tubos de 6" PVC.

Los 84 tubos de presión PVC de 6", no utilizados para mejorar la optimización de la red de distribución del acueducto de las veredas CARACOLÍ, LA JAGUA, JAGUA FLOR y BARTOLITO, del Municipio de San Luis Tolima, demuestran que no se ha cumplido con el objeto de Contrato N°126-2022 y el Convenio Interadministrativo 035-2022, suscrito con la ESP RIO LUISA, después de quince (15) meses, contados desde el Acta de pago final, dada el 1° de junio de 2022. Los tubos de presión PVC de 6", están expuestos al deterioro, daño o pérdida.




 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03



EPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL TOLIMA
MUNICIPIO DE SAN LUIS
NIT: 890.700.842 - 8



BALANCE FINANCIERO DEL CONTRATO		
Valor del Contrato por parte del Ente Contratante	:	\$ 150.353.406.00
Valor de la adición		\$ 50.117.802.00
Valor pagado acta parcial No.1	\$ 135.121.525.00	
Valor a pagar acta final	\$ 65.349.683.00	
SUMA IGUALES	:	\$ 200.471.208.00 \$ 200.471.208.00

VALOR A PAGAR EN EL PRESENTE ACTA FINAL: Sesenta y Cinco Millones Trescientos Cuarenta y Nueve Mil Seiscientos Ochenta y Tres Pesos (\$ 65.349.683.00) M/Cte.

Dada a los (01) días del mes de junio de 2022, para debido tramite de cuenta.

LUIS FERNANDO CARDOZO GARCIA
 Secretario de Planeación y Desarrollo Municipal

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03



EPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL TOLIMA
MUNICIPIO DE SAN LUIS
NIT: 890.700.842 - 8



EL SUSCRITO SECRETARIO DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO DEL MUNICIPIO DE SAN LUIS - TOLIMA

CERTIFICA:

Que el contratista **SEMTOL ASESORIAS Y SUMINISTROS** cuyo representante legal es **NESTOR FABIAN TORRES RAMOS** Identificado con C.C. N° 1.110.060.558 DE ALVARADO, se encuentra ejecutado el contrato de suministro No. 126 DE 2022, que tiene como objeto: **"SUMINISTRO DE TUBERIA DE PVC PARA LA OPTIMIZACION DE LA RED DE DISTRIBUCION DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS CARACOLI, LA JAGUA, JAGUA FLOR Y BARTOLITO DEL MUNICIPIO DE SAN LUIS TOLIMA"**. El cual se le dio inicio mediante acta de inicio firmada del veintiuno (21) de abril del 2022, el cual se encuentra a paz y salvo con salud y pensiones en los mes de abril de acuerdo a los porcentajes estipulados para este tipo de contrato, por ende se autoriza para que se le pueda realizar el pago del acta final.

La presente se expide en San Luis -Tolima, a los (01) días del mes de junio de 2022.

LUIS FERNANDO CARDOZO GARCIA
 Secretario de Planeación y Desarrollo Municipal

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03

CAUSAS:

- ✓ Falencias en los principios de planeación y economía.
- ✓ No se identificó a la población beneficiada
- ✓ Incumplimiento de las funciones del supervisor.

EFFECTO:

- ✓ La población urbana y rural, no se benefició de los materiales de construcción y/o ferretería para mejoramiento de vivienda.
- ✓ La población de las veredas CARACOLÍ, LA JAGUA, JAGUA FLOR y BARTOLITO, del Municipio de San Luis Tolima, no se han beneficiado con la optimización de la red de distribución del acueducto de las veredas.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO N°03. Incumplimiento a la Ley de archivo.

CRITERIO

- Ley 594 de 2000 Artículos 11 al 27
- Decreto 1080 de 2018 Artículo 2.8.2.5.3
- Norma Técnica Colombiana NTC-5397:2005
- Acuerdo 002 de 2014 Art 4 ss.
- Cartilla de Foliación emitida por el Archivo General de la Nación procedimiento del 1 al 19

CONDICIÓN

En la revisión de las carpetas de los contratos, seleccionados como muestra, se evidenció falencias en el proceso de gestión documental y disposición final de la información, las carpetas no están debidamente foliadas y organizadas en orden cronológico, marcadas y algunos expedientes no tienen caratulas.

Tal como se evidencia en registro fotográfico:



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	<p>DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</p> <p>PROCESO: CONTROL FISCAL</p>	
	<p>ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA</p>	<p>CODIGO: F93-PM-CF03</p>

DEPARTAMENTO DEL TOLIMA
MUNICIPIO DE SAN LUIS
ALCALDIA
NIT. 890.708.842-8

FONDO DOCUMENTAL: 266 de 2022
 SECCIÓN DOCUMENTAL:
 SUB - SECCIÓN DOCUMENTAL:
 SERIE DOCUMENTAL:
 SUB - SERIE DOCUMENTAL:
 CÓDIGO:
 EXPEDIENTE:
 FECHA INICIAL:
 FECHA FINAL:
 CARPETA No. 266 de 2022
 CAJA No. 30
 No. DE FOLIOS:

Centro Administrativo Municipal - Calle Principal Parque Bolívar (096) 222210 - 222211 - 222212
 Fax (096) 222219 - contacto@sanluis-tolima.gov.co

Es el momento que regresen las obras

DEPARTAMENTO DEL TOLIMA
MUNICIPIO DE SAN LUIS
ALCALDIA
NIT. 890.708.842-8

FONDO DOCUMENTAL: 266 de 2022
 SECCIÓN DOCUMENTAL:
 SUB - SECCIÓN DOCUMENTAL:
 SERIE DOCUMENTAL:
 SUB - SERIE DOCUMENTAL:
 CÓDIGO:
 EXPEDIENTE:
 FECHA INICIAL: 01 de octubre 2022
 FECHA FINAL: 02 de octubre 2022
 CARPETA No. 266
 CAJA No.
 No. DE FOLIOS:

Centro Administrativo Municipal - Calle Principal Parque Bolívar (096) 222210 - 222211 - 222212
 Fax (096) 222219 - contacto@sanluis-tolima.gov.co

Es el momento que regresen las obras

DEPARTAMENTO DEL TOLIMA
MUNICIPIO DE SAN LUIS
ALCALDIA
NIT. 890.708.842-8

FONDO DOCUMENTAL: 266 de 2022
 SECCIÓN DOCUMENTAL:
 SUB - SECCIÓN DOCUMENTAL:
 SERIE DOCUMENTAL:
 SUB - SERIE DOCUMENTAL:
 CÓDIGO:
 EXPEDIENTE: 097 de 2022
 FECHA INICIAL: 20 de octubre 2022
 FECHA FINAL: 27 de octubre 2022
 CARPETA No. 266 de 2022
 CAJA No. 30
 No. DE FOLIOS: 23

ALIANZAS EMPRESARIALES NIT. 901.200.362 - 8

EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL DE ALIANZAS EMPRESARIALES DEL TOLIMA S.A.S.

CERTIFICA QUE:

Los requerimientos e especificaciones técnicas descritas en los documentos de estudio previos, pliego de condiciones y ficha técnica son de estricto cumplimiento, y en caso de que nuestra propuesta no cumpla con las exigencias mínimas establecidas será rechazada.

Esta certificación se da a los 11 días del mes de octubre del 2022.

Tolima,

[Firma]
Representante Legal

Dirección: Carrera 1 No. 70 - 24, El Tunal, Ibagué - Tolima
 E-mail: alianzasempresariales@emtol.com

PCV

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03

CAUSA

- ✓ Inaplicabilidad de la norma respectiva, ausencia de controles por parte de las personas responsables del proceso.

EFFECTO

- ✓ Los diferentes tipos de documentos de la entidad puedan extraviarse al no tener una debida foliación y correcto archivo de los mismos.
- ✓ Dificultad para la consulta de la información
- ✓ Deterioro de la documentación contractual

HALLAZGO ADMINISTRATIVO N°04, Deficiencias en la gestión documental para el acceso y consulta de la información.

CRITERIO

- Ley 80 de 1994, artículos 23,24
- Ley 594 de 2000, artículo 27
- Decreto 1082 de 2015, artículos 2.2.1.1.2.1.1y 2.2.2.1.8.3.

CONDICIÓN

En la revisión física de los expedientes contractuales de algunos contratos celebrados por la Administración Municipal de San Luis - Tolima, no cuentan con el soporte físico de algunos documentos que hacen parte esencial de la etapa pos contractual, que permitan estar a disposición del público, no solo durante el proceso de contratación sino también en caso de que sean requeridos por un ente de control o veedurías en general, con el propósito de garantizar los principios de publicidad y transparencia dentro de las actuaciones contractuales que adelante la Alcaldía Municipal de San Luis.

A continuación, se demuestra los contratos cuyos soportes de la etapa pos contractual no reposan en los expedientes físicos que hacen parte del archivo de la Alcaldía Municipal.

CONTRATO	DOCUMENTOS
266	DOCUMENTOS DE LA EJECUCION CONTRACTUAL (Planillas u actas de entrega de elementos)
166	DOCUMENTOS DE LA EJECUCION CONTRACTUAL (Planillas u actas de entrega de elementos)



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03

115	DOCUMENTOS DE LA EJECUCIÓN CONTRACTUAL Actas de Entrega de los ciudadanos beneficiarios de la tubería en concreto reforzado de 30" y Lineal 80 CMS
-----	---

CAUSA

Incumplimiento las directrices establecidas en la Ley General de Archivo 594 de 2000, respecto al acceso a la documentación y calidad de los soportes, toda vez que los documentos de archivo deberán elaborarse en soportes de comprobada durabilidad y calidad, de conformidad con lo establecido en el artículo 47 de la citada norma. Se vulnera los principios de transparencia y publicidad, al no garantizar el acceso a la información de todos los documentos públicos suscritos por la administración municipal.

EFECTO

Imposibilidad de constatar el cumplimiento de los objetos contractuales, toda vez que el expediente físico, no cuenta con los respectivos soportes en físicos, ni en medio digital CD, que evidencien la entrega de los elementos de suministro a la población beneficiaria, infringiendo los principios de transparencia y publicidad, impidiendo que todas las personas tengan acceso a los documentos de archivo público, siempre y cuando estos documentos, no tengan carácter de reserva, de conformidad con el artículo 27 de la Ley 594 de 2000.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO N° 05, CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA. Deficiencias identificación de bienes devolutivos de la entidad.

CRITERIO

- Constitución Política 1991, artículo 209
- Ley 80 de 1993, artículos 4, 23 y 25
- Ley 610 de 2000, artículo 3 y 6
- Ley 1952 de 2019, Numeral 22 del artículo 38
- Decreto 1082 de 26 de mayo 2015 artículo 2.2.1.1.2.1.1.

CONDICIÓN

La entidad contaba para la vigencia 2022 con un software contable llamado SYSCAFE, el cual no tiene el módulo de activos fijos, impidiendo la individualización de los equipos con su respectivo serial y placa y demás características necesarias para su identificación como procesador, memoria RAM, tarjeta gráfica, disco duro, teclado y batería. La entidad maneja salida y entrada de almacén en formato Excel como se evidencia en



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023
		CODIGO: F93-PM-CF03

registro fotográfico, lo que no genera confiabilidad ya que puede ser modificada en cualquier momento.

Departamento del Tolima
 Entrada de Elementos al Almacén de la Alcaldía Municipal De San Luis.

109

COMPROBANTE ENTRADA ALMACEN No 039
Fecha: DICIEMBRE 23 DE 2022
Dependencia: ALMACEN MUNICIPAL
Proveedor: SISTEM AUDIO ELECTRONICS S.A.S
Factura No: MT 232
NIT. C.C. No 900069785-5

CONTRATO DE SUMINISTRO NUMERO 280 DEL 14 DE DICIEMBRE DEL 2022

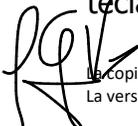
ARTICULO	GR INVEN	CANTIDAD	V.UNITARIO	V.TOTAL
CABINA ACTIVA BETA THREE N15A	16.70.01.002. .	3	3,549,999.99	10,650,000
BASE PARA CABINA PRO DJ SY004	16.35.90.016. .	2	150,000	300,000
MICROFONO PRODJ UHV - 412M	16.35.90.016. .	1	1,300,000	1,300,000
MICROFONO TIPO SHURE SM 58 DJ	16.35.90.016. .	2	260,000	520,000
CONSOLA PASIVA PRO DJ CH12USB	16.70.01.002. .	1	1,650,000	1,650,000
CABLE CANON XLR XLR MC012XX 10 METROS	16.35.90.016. .	2	150,000	300,000
REGULADOR UNITEC 2000	16.35.90.016. .	3	150,000	450,000
CABLE CANON 15M SMXX200L15	16.35.90.016. .	2	170,000	340,000
CABLE HDMI 4K 30MTS ENCAUCHETADO E&C SYSTEM	16.35.90.016. .	1	230,000	230,000
BASE PARA MICROFONO PRO DJ DOBLE ECONOMICA	16.35.90.016. .	2	150,000	300,000
INVERSOR DE 800WTS PACO	16.35.90.016. .	1	650,000	650,000
COMPUTADOR DE MESA TOTAL EN 1 MEMORIA RAM 8 GB	16.70.02.002. .	1	3,050,000	3,050,000
TOTAL				19,740,000


ISMAEL CASTRO GUZMAN
 ALMACENISTA MUNICIPAL



CAUSAS

- ✓ El software SYSCAFÉ, no tiene el módulo de activos fijos que tiene como finalidad la individualización de los equipos con su respectivo serial y placa y demás características necesarias de los equipos, como procesador, memoria RAM, tarjeta gráfica, disco duro, teclado y batería.



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.

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03

- ✓ Falta de actualización de procedimientos
- ✓ Inventarios desactualizados

EFFECTOS

- ✓ Perdida de bienes devolutivos de la entidad
- ✓ Cambios en las características específicas de los equipos de cómputo como procesador, memoria RAM, tarjeta gráfica, disco duro, teclado y batería.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO N°06. No realizar actualizaciones del Plan Anual de Adquisiciones

CRITERIO:

- Decreto 1082 de fecha 26 de mayo de 2015, artículos 2.2.1.1.1.4.3 y 2.2.1.1.1.4.4
- Circular externa N° 2 del 16 de agosto de 2013 expedida por Colombia Compra Eficiente numeral 6.

CONDICIÓN:

La Alcaldía Municipal, a través del Plan Anual de Adquisiciones, reflejó las necesidades priorizadas de acuerdo al presupuesto asignado para la vigencia fiscal de 2022, y realizó su publicación a través de la plataforma de Colombia Compra Eficiente, con una proyección inicial estimada en \$25.208.643.540. El sujeto de control fiscal, no le corresponde efectuar todas las adquisiciones o procesos contractuales registrados en el PAA, por ser de carácter informativo, teniendo en cuenta que las adquisiciones planteadas se pueden suprimir, aumentar o modificar, este debe ser actualizado mínimo una vez en la vigencia. La contratación suscrita por la entidad en el año 2022, conforme lo reportado en el SIA OBSERVA, ascendió a la suma de \$27.934.505.254,73, evidenciándose la no actualización y consecuente publicación del PAA, con fundamento en lo establecido en la reglamentación que le es aplicable.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03
		FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

contratos.gov.co/consultas/HistoricoArchivoPAAServlet.do

Términos de uso | Mapa del sitio | Preguntas frecuentes | Contáctenos





[Compradores](#) | [Proveedores](#) | [Colombia Compra](#) | [Circulares](#) | [Transparencia](#) | [Sala de Prensa](#) | [Ciudadanos](#)

HISTORICO PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES - TOLIMA - ALCALDÍA MUNICIPIO DE SAN LUIS

Año	Fecha Publicación	Ubicacion Geografica	Consecutivo	Regional / Seccional / Dependencia / Area	Archivo
2014	30/01/2014	Tolima - San Luis	8199	UNICO PLAN	Ver Archivo
2015	31/01/2016	Tolima - San Luis	93979	UNICO PLAN	Ver Archivo
2016	31/01/2016	Tolima - San Luis	94015	UNICO PLAN	Ver Archivo
2017	30/01/2017	Tolima - San Luis	120532	UNICO PLAN	Ver Archivo
2018	26/01/2018	Tolima - San Luis	154037	UNICO PLAN	Ver Archivo
2019	30/01/2019	Tolima - San Luis	188077	UNICO PLAN	Ver Archivo
2021	20/01/2021	Tolima - San Luis	254417	UNICO PLAN	Ver Archivo
2022	29/01/2022	Tolima - San Luis	299828	UNICO PLAN	Ver Archivo
2023	26/01/2023	Tolima - San Luis	325935	UNICO PLAN	Ver Archivo

CAUSAS

- ✓ Falta de capacitación al recurso humano responsable del proceso de contratación, lo que ocasiona el desconocimiento de los lineamientos establecidos por la normatividad vigente.
- ✓ Ausencia de puntos de control en cada una de las actividades inmersas en el proceso contractual.

EFFECTO

- ✓ Adquisición de bienes y servicios no programados a la situación real de la entidad, lo que puede conllevar al uso ineficiente de los recursos públicos.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO N°07 CON PRESUNTA INCIDENCIA FISCAL Y DISCIPLINARIA Entrega de bienes a entidad del estado sin el lleno de los requisitos

CRITERIO:

- ✓ Constitución Política, artículo 209
- ✓ Ley 80 de 1993, artículo 26
- ✓ Ley 610 de 2000, artículo 3 y 6
- ✓ Ley 1952 de 2019, artículo 26 y ss, 67 y 38 num 2
- ✓ Estudio previo y contrato 117

RQV

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023
		CODIGO: F93-PM-CF03

Contrato N°	117/2022
Objeto:	SUMINISTRO DE ELEMENTOS PARA LA REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL PARA EL PROCESO ELECTORAL CORRESPONDIENTE A LAS ELECCIONES PRESIDENCIALES EN SU PRIMERA Y SEGUNDA VUELTA, ELECCIONES DEL SENADO Y CAMARA DE REPRESENTANTES QUE SE LLEVARAN A CABO EN LA VIGENCIA 2022
Contratista:	ESPERANZA SAAVEDRA RUIZ
Valor:	\$16.585.000,00
Plazo:	9 Día(s)
Supervisor:	SANTIAGO CARRILLO VARGAS
Fecha de Inicio:	de 7/03/2022

CONDICIÓN:

La Administración Municipal adquirió elementos mediante el contrato No. 117 del 7 de marzo de 2022.

La Registraduría Nacional del Estado Civil, es un organismo autónomo, sin personería jurídica, de creación constitucional, independiente de las tres ramas del poder público. Tiene autonomía presupuestal y administrativa, por lo tanto, el objeto contractual no es procedente, al carecer de un contrato de comodato, que por sus características indica que se entrega un bien mueble y/o inmueble, gratuitamente, para ser usado en un tiempo determinado y posteriormente ser restituido. Adicionalmente el Acta de Entrega, no cuenta con el acto administrativo que soporta la donación.



CANT.	DETALLE	V/r. UNIT.	VALOR TOTAL
1	COMPUTADOR PORTATIL Dell Vostro 3400 Intel Core i5-1135G7, 11th Generation, procesador 8MB Cache, 42GHz, Ram 8GB DDR4 3200, Almacenamiento 1Tb, Pantalla 14 in 1366x768, No DVD, Batería integrada de 3 celdas y 42 Whr, Gráficos Intel Iris Xe, Memoria 2x128GB 3D Type R TRDDR5 1. Especificaciones portátiles, K45 Original Port, SD Card Reader, Sistema Operativo Windows 10 PRO 64	\$5.200.000	\$5.200.000
1	ESCRITORIO superficie de madera 19mm, enchapado en formica, estructura tubo metálico rectangular de 2 pulgadas*1 pulgada. Dimensiones: Alto:73cm, Ancho: 120cm y Fondo: 60cm	\$590.000	\$590.000
1	ESCRITORIO superficie de madera 18mm, enchapado en formica, estructura tubo metálico rectangular de 2 pulgadas*1 pulgada, pintura electrostática termofijada. Acabados: cajonero corridero full extensión, tres gavetas. Alto:73cm, Ancho: 120cm y Fondo:60cm.	\$1.050.000	\$1.050.000
1	TRISCLAVE Dimensiones: Largo:180cm, Ancho: 85cm y Alto: 112cm(con rodachinas industriales)	\$2.050.000	\$2.050.000
1	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON WORKFORCE EC4630 W4730	\$2.400.000	\$2.400.000
2	SILLAS TANDEN PLÁSTICO Sistema, 3 puentes, Color verde.	\$950.000	\$1.900.000
2	VENTILADORES DE TECHO : 6 aspas, motor geo sensible funciona en ambas sentidos 3 velocidades, Color del aspa=Blanco	\$460.000	\$920.000
1	SEJA GERENCIAL ERGONOMICA CON CABECERO	\$1.260.000	\$1.260.000
1	DISCO DURO - Almacenamiento Externo Disco Duro, Capacidad 2 Tb.	\$420.000	\$420.000
1	TISON VISO BEAR Dimensiones: 1,4x 1,5m.	\$405.000	\$405.000
20	ONTA ACABONAMIENTO "PELIGRO NO PASE" -tubo x100m.	\$19.500	\$390.000
		TOTAL \$	16.585.000

NOTA: Favor realizar pagos directamente a la cuenta de ahorros No. 02518146009 Bancolombia a nombre de Esperanza Saavedra Ruiz o si el pago es en efectivo exija recibo de caja membreada y sello.
 Recibe conforme y acepto esta factura por el producto o servicio prestado. Ley 1231 de 2008.
 Fecha de Recibo: _____
 Nombre: _____
 C.C. _____

Firma y Sello Autorizado:




 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023
		CODIGO: F93-PM-CF03

El equipo auditor pudo verificar en el trabajo de campo que los Comprobantes de Entrada al Almacén Municipal No.009 de fecha 10 de marzo de 2022 y Salida No. 014 con destino a la Registraduría Nacional del Estado Civil del Municipio de San Luis, no tienen ningún tipo de asignación de responsabilidad, contrato de comodato y/o convenio, de estos elementos comprados; los mismos fueron entregados en calidad de donación la totalidad de los elementos comprados con recursos del municipio sin tener competencia para ello, la Administración Municipal, nunca ingresó estos elementos al inventario del municipio para el uso de los funcionarios de la Alcaldía, evidenciándose que van en contravía con los estudios previos numeral 1 en donde se indicaba que los elementos servirían para beneficio de las diferentes dependencias de la Administración Municipal como se evidencia en la foto:

Comprobante de entrada de almacén

Departamento del Tolima
 Entrada de Elementos al Almacén de la Alcaldía Mpal.
 De San Luis

COMPROBANTE ENTRADA ALMACEN No 009

Fecha: 10 DE MARZO DE 2022

Dependencia: ALMACEN MUNICIPAL

Proveedor: ESPERANZA SAAVEDRA RUIZ

Factura No:1321

NIT. C.C. No 38.236.933-9

CONTRATO DE SUMINISTRO 117 DE MARZO 07 DEL 2022

ARTICULO	GR INVEN	CANTIDAD	V.UNITARIO	V.TOTAL
COMPUTADOR PORTATIL DELL VOSTRO 3400	16.70.02.002.	1	5.200.000	5.200.000
ESCRITORIO SUPERFICIE DE MADERA 19 MM	16.65.01.002.	1	590.000	590.000
ESCRITORIO SUPERFICIE DE MADERA 18 MM	16.65.01.002.	1	1.050.000	1.050.000
TRICLAVE	16.65.90.002.	1	2.050.000	2.050.000
IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON WORKFORCE EC4030WF	16.70.02.002.	1	2.400.000	2.400.000
SILLAS TANDEM PLASTICO RISMA 3 PUESTOS	16.65.01.002.	2	950.000	1.900.000
VENTILADOR DE TECHO	16.35.90.016.	2	460.000	920.000
SILLA GERENCIAL ERGONOMICA CON CABECERO	16.65.01.002.	1	1.260.000	1.260.000
DISCO DURO	16.35.90.016.	1	420.000	420.000
TELON VIDEO BEAM	16.35.90.016.	1	405.000	405.000
CINTA ACORDONAMIENTO "PELIGRO NO PASE" ROLLO x 100M	16.35.90.016.	20	19.500	390.000
TOTAL				16.585.000


ISMAEL CASTRO GUZMAN
 ALMACENISTA MUNICIPAL



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

COMPROBANTE DE SALIDA DE ALMACEN No. 014

DESTINO: Registraduría Municipal

SOLICITANTE: Olga Lucia Susa

FECHA: MARZO 16 DEL 2022

ARTICULO	GRUPO DE	CANTIDAD	VALOR UNIT	VALOR TOTAL
COMPUTADOR PORTATIL DELL VOSTRO 3400	16.70.02.002	1	5.200.000	5.200.000
ESCRITORIO SUPERFICIE DE MADERA 19 MM	16.65.01.002	1	590.000	590.000
ESCRITORIO SUPERFICIE DE MADERA 18 MM	16.65.01.002	1	1.050.000	1.050.000
TRICLAVE	16.65.90.002	1	2.050.000	2.050.000
IMPRESORA MULTIFUNCIÓNAL EPSON WORKFORCE EC4030WF4730	16.70.02.002	1	2.400.000	2.400.000
SILLAS TANDEM PLASTICO RISMA 3 PUESTOS	16.65.01.002	2	950.000	1.900.000
VENTILADOR DE TECHO	16.35.90.016	2	460.000	920.000
SILLA GERENCIAL ERGONOMICA CON CABECERO	16.65.01.002	1	1.260.000	1.260.000
DISCO DURO	16.35.90.016	1	420.000	420.000
TELON VIDEO BEAM	16.35.90.016	1	405.000	405.000
CINTA ACORDONAMIENTO "PELIGRO NO PASE" ROLLO x 100M	16.35.90.016	20	19.500	390.000
Video beam: Resolución nativa: 800x600 - Tipo DC: DC3- Brillo: 3500lm-Relación de contraste con modo SuperEco: 22000:1-Visualización de colores: 1,07 mil millones de colores-Fuente de luz: Lámpara Vida de la fuente de luz (sin SuperEco): 5000/15000 - Vatios de la lámpara: 190W - Lente: F=2,5-2,7, f=22,08-24,28 mm - Compensación de proyección: 125%+/-5% Relación de alcance: 1,97-2,17 - Tamaño de imagen: 30" - 300" - Distancia de alcance: 1,16m13,42m(100" @ 3,97m) - Keystone: ±40° (Vertical) - Acercamiento óptico: 1.1x - Ruido audible (Eco): 30dB - Soporte de resoluciones: VGA(640 x 480) a Full HD(1920 x 1080) - Compatibilidad con HDTV: 480i, 480p, 576i, 576p, 720p, 1080i, 1080p - Compatibilidad de video: NTSC, PAL, SECAM - Frecuencia horizontal: 15K-102KHz - Velocidad de exploración vertical: 23-120Hz - Entrada de computadora (compartir con componente): 1 Compuesto: 1 - HDMI: 1 (atrás)	16.65.90.002	1	2.086.070	2.086.070
Total				18.671.070

IMPUTACIÓN
163590016
511190001

ISMAEL CASTRO GUZMAN
Almacoista General

OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO
OTROS GASTOS GENERALES

RECIBI
Olga Lucia Susa
C.C. 6740567
Registradora

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03

Se suscribió Acta de Donación N°001 ante la Registraduría Nacional del Estado Civil, como se evidencia a continuación:



ACTA ENTREGA DE ELEMENTOS DADOS EN DONACIÓN N°001

Donante: MUNICIPIO DE SAN LUIS- ALCALDIA MUNICIPAL
 NIT: 890.700.842-8
 Dirección: Centro Administrativo Calle 7° No 5-04-0/8 - Frente al Parque Principal
 Donatario: REGISTRADURIA MUNICIPAL
 Dirección: Carrera 7. N° 5-03

Por medio del cual se suscribe la presente acta, en que la administración municipal del Municipio de San Luis Tolima, a través de su representante legal, el Ingeniero Guillermo Ignacio Alvira Acosta quien es Alcalde Municipal, identificado con cedula de ciudadanía N°. 79.949.832, donde manifiesta que se efectúa la donación de elementos de oficina destinados para el proceso electoral correspondiente a las elecciones presidenciales en su primera y segunda vuelta, elecciones del senado y cámara de representantes que se llevara a cabo en la vigencia del 2022 y un video beam destinado para las elecciones del consejo de juventudes del año 2021, a favor de la Registraduría Nacional del estado civil. Se especifican a continuación:

ITEM	Cantidad	Descripción	Valor unitario	Valor total	Estado del bien (Nuevo/Usado)
1	1	Computador portátil: 3400 Intel Core i5-1135G7, 11 th generation . Procesador 8 MB CACHE 4,2 Ghz Ram 8 GB DDR 43200. . Almacenamiento ITB pantalla 14 in 1366 x 768 NO DVD . Batería integrada de 3 celdas y 42 Whr Gracos Intel Iris Xe. . Memoria 2 X USB 3.0 Type AHDM 11.4 .Headphone e/Mi e port, 1x R 45 E them e t port, SD Card Reader.	5.200.000	5.200.000	Nuevo

"ES EL MOMENTO QUE REGRESEN LAS OBRAS"

Centro Administrativo parque principal - Calle 7° No 5 - 26, TEL: 2252010
alcaldia@sanluis-tolima.gov.co, secretariahacienda@sanluis-tolima.gov.co, secretariagobierno@sanluis-tolima.gov.co
www.sanluis-tolima.gov.co



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03
		FECHA DE APROBACION: 06-03-2023



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL TOLIMA
MUNICIPIO DE SAN LUIS
NIT: 890.700.842 - 8



		. Sistema operativo Window 10 PRO 64.			
2	1	ESCRITORIO: superficie de madera 19, mm enchapada en formica, estructura tubo metálico rectangular de 2 pulgadas*1 pulgada. Dimensiones: Alto: 73cm, Ancho: 120cm y Fondo: 60cm	590.000	590.000	Nuevo
3	1	ESCRITORIO: superficie de madera 18, mm enchapada en formica, estructura tubo metálico rectangular de 2 pulgadas*1 pulgada, pintura electrostática termoficada. Acabados: cajeros corredera full extensión, tres gavetas	1.050.000	1.050.000	Nuevo
4	1	TRICLAVE: Dimensiones largo 180xm, Ancho 85cm, y Alto 112 cm (con rodachines industriales)	2.050.000	2.050.000	Nuevo
5	1	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON WORKFORCE EC4030 W14730.	2.400.000	2.400.000	Nuevo
6	2	SILLAS TANDEM PLÁSTICO Risma. 3 puestos color verde.	950.000	1.900.000	Nuevo
7	2	VENTILADOR DE TECHO. 6 aspas, motor giro reversible, funciona en ambos sentidos 3 velocidades. Color del aspa= Blanco.	460.000	920.000	Nuevo
8	1	SILLA GERENCIAL ERGONOMICA CON CABECERO	1.260.000	1.260.000	Nuevo

"ES EL MOMENTO QUE REGRESEN LAS OBRAS"

Centro Administrativo parque principal - Calle 7ª No 5 - 26, TEL: 2252010

alcaldia@sanluis-tolima.gov.co, secretariahacienda@sanluis-tolima.gov.co, secretariagobierno@sanluis-tolima.gov.co

www.sanluis-tolima.gov.co



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA
· la contraloría del ciudadano ·

**DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO
AMBIENTE
PROCESO: CONTROL FISCAL**

**ESTUCTURA INFORME
DE AUDITORIA**

CODIGO: F93-PM-CF03

**FECHA DE
APROBACION:
06-03-2023**



**REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL TOLIMA
MUNICIPIO DE SAN LUIS
NIT: 890.700.842 - 8**



9	1	DISCO DURO: Almacenamiento externo Disco Duro, Capacidad 2 TB.	420.000	420.000	Nuevo
10	1	TELON VIDEO BEAM: Dimensiones 2.44 x 1.83m	405.000	405.000	Nuevo
11	20	CINTA ACORDONAMIENTO "PELIGRO NO PASE": Rollo x 100m	19.500	390.000	Nuevo
12	1	Video beam: Resolución nativa: 800x600 - Tipo DC: DC3- Brillo: 3500lm- Relación de contraste con modo SuperEco: 22000:1-Visualización de colores: 1,07 mil millones de colores- Fuente de luz: Lámpara Vida de la fuente de luz (sin SuperEco): 5000/15000 - Vatios de la lámpara: 190W - Lente: F=2,5-2,7, f=22,08-24,28 mm - Compensación de proyección: 125%+/-5% Relación de alcance: 1.97~2.17 - Tamaño de imagen: 30° - 300° - Distancia de alcance: 1.16m:13.42m(100° @ 3.97m) - Keystone: ±40° (Vertical) - Acercamiento óptico: 1.1x - Ruido audible (Eco): 30dB - Soporte de resoluciones: VGA(640 x 480) a Full HD(1920 x 1080) - Compatibilidad con	2.086.070	2.086.070	Nuevo

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03
		FECHA DE APROBACION: 06-03-2023



REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DEL TOLIMA
MUNICIPIO DE SAN LUIS
NIT: 890.700.842 - 8



		1080p - Compatibilidad de video: NTSC, PAL, SECAM - Frecuencia horizontal: 15K-102KHz - Velocidad de exploración vertical: 23-120Hz			
		Entrada de computadora (compartir con componente): 1 Compuesto: 1 - HDMI: 1 (atrás)			

El valor estimado de la donación asciende a **DIECIOCHO MILLONES SEISCIENTOS SETENTA Y UN MIL SETENTA PESOS MCTE (\$18.671.070)**, Al respecto, se hace entrega en fotocopia de la factura para sustentar el valor de los bienes entregados.

En señal de conformidad se firma la presente Acta,



ENTREGUE CONFORME
GUILLERMO IGNACIO ALVIRA ACOSTA
 C.C. 79.949.832
ALCALDE MUNICIPAL

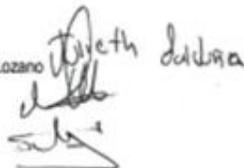


RECIBI CONFORME
OLGA LUCIA SUSÁ
 C.C. 65.748.567
REGISTRADORA

Proyecto: Julieth Camila Saldaña Lozano

Revisó: Carolina García Miranda

Aprobó: Santiago Vargas Camillo




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.

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

Certificación aportada por el secretario de Hacienda, Dr. Santiago Carrillo Vargas



EL SECRETARIO DE HACIENDA MUNICIPAL DE SAN LUIS TOLIMA

CERTIFICA:

Que el Municipio de San Luis, Nit. **890.700.842-8**, hizo entrega en calidad de donación, a la Registraduría Nacional del Estado Civil - Oficina de San Luis Tolima, de los elementos relacionados en el Acta de entrega de elementos dados en donación No. 001 del 11 de marzo de 2022, la cual se adjunta a la presente certificación.

Dada en la Secretaría de Hacienda Municipal de San Luis Tolima, a los veinte (20) días del mes de septiembre del año dos mil veintitrés (2023).


SANTIAGO CARRILLO VARGAS
 Secretario de Hacienda Municipal

"ES EL MOMENTO QUE REGRESEN LAS OBRAS"
 Centro Administrativo Calle 7ª No 5-04-0/8 - Frente al Parque Principal - Tel: 252010
alcaldia@sanluis-tolima.gov.co, contactenos@sanluis-tolima.gov.co
www.sanluis-tolima.gov.co

Por lo anteriormente planteado se presenta un detrimento patrimonial cuantificado en la suma de **dieciocho millones doscientos ochenta y un mil setenta pesos m/cte (\$18.281.070)**

CAUSAS:

- ✓ Falencias en los principios de planeación responsabilidad y economía de los servidores públicos que participaron en este proceso contractual de elaborar de los Estudios Previos, para poder determinar que los elementos debían ser entregados en calidad préstamo y posteriormente reintegrados a la entidad.
- ✓ Falta de controles en el cumplimiento de los principios de planeación y economía, lo que se evidencia en la etapa precontractual y falencias en los estudios previos.
- ✓ Falta de gestión fiscal por parte de los servidores públicos encargados de adelantar la etapa precontractual y contractual para el suministro de los elementos objeto del presente contrato, toda vez que no se evidencia en ninguna etapa del proceso de contratación que los elementos comprados tienen como destinación ser donados a otra entidad estatal, ni tampoco reposa convenio interinstitucional o contrato de comodato que permitiera la entrega de dichos suministros a una entidad diferente a la Alcaldía Municipal de San Luis.

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03

- ✓ Falta de responsabilidad por parte del Alcalde y supervisor del contrato, al dar destino diferente a la Administración Municipal de los elementos comprados al no existir contrato de comodato, convenio, o la asignación de responsabilidad al funcionario que estaba a cargo de dichos elementos, tal y como se puede evidenciar en la certificación expedida por el funcionario supervisor del contrato, en calidad de Secretario de Hacienda, Dr. Santiago Carrillo Vargas.

EFFECTOS

- ✓ No se puede demostrar el ingreso y uso de los elementos de suministro del contrato No. 117 de 2022 y la entrada al inventario del municipio, configurando un presunto daño patrimonial al estado toda vez que presuntamente fueron donados de manera irregular a otra entidad estatal.
- ✓ La administración municipal no pudo hacer usos de los bienes comprados

HALLAZGO ADMINISTRATIVO N°08 CON BENEFICIO CUANTITATIVO DE AUDITORÍA. La entidad no cobró la tasa pro-deporte del mes de diciembre de 2022 a los contratistas.

CRITERIO

- Ley 2023 de 2020, artículo 1 al 11
- Acuerdo del Municipio 011 de 2022, del 30 de noviembre de 2022 artículo 1 al 6

CONDICIÓN

El Concejo Municipal, creó la tasa pro-deporte, el 30 de noviembre de 2022, para iniciar el recaudo a partir de la sanción del Acuerdo 011 de 2022. El equipo de auditoría, evidenció que para el periodo comprendido entre el 03 de diciembre y 31 de diciembre de 2022, no se realizó el recaudo por concepto de la tasa pro deporte, por parte de la Secretaria de Hacienda Municipal. Verificada la información contractual, se identificó el no recaudo de la tasa por valor de cuatrocientos cuarenta y cuatro mil quinientos trece pesos (\$444.513) M/CTE, valor que fue pagado por los diferentes contratistas, durante el trabajo de campo de esta auditoría, tal como se evidencia en las diferentes consignaciones y registros contables, que verifico el equipo auditor.

Durante el desarrollo de la ejecución de la auditoría en "Trabajo de campo", el Dr. SANTIAGO CARRILLO VARGAS en calidad de Secretario de Hacienda de San Luis, procedió a realizar las consignaciones a la cuenta de ahorros No.46653-3003353 Banco Agrario a nombre del Municipio de San Luis, para saldar la diferencia de cuatrocientos cuarenta y



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023
		CODIGO: F93-PM-CF03

cuatro mil quinientos trece pesos m/cte., (\$444.513), por lo anterior este pago se toma como un BENEFICIO CUANTITATIVO DE AUDITORIA, para lo cual se suscribieron las actas No. 07 de fecha 21 de septiembre de 2023.

 REGISTRO MESA DE TRABAJO																																									
Proceso: CF – Control Fiscal	Código: RCF-16																																								
Versión: 03																																									
ACTA MESA DE TRABAJO No. 07																																									
FECHA:	21 de Septiembre de 2023																																								
ENTIDAD AUDITADA:	ALCALDÍA MUNICIPAL DE SAN LUIS- TOLIMA																																								
TIPO DE AUDITORÍA:	AUDITORIA A LA CONTRATACIÓN																																								
VIGENCIA AUDITADA:	2022																																								
OBJETIVO:	BENEFICIO CUANTITATIVO DE AUDITORIA DE LOS CONTRATOS: 279-280 DE 2022.																																								
DESARROLLO TEMÁTICO:																																									
<p>En constancia de lo tratado con relación al objetivo de esta mesa de trabajo convocada por CLAUDIA MARIA JIMENEZ AGUASACO auditor de la Contraloría Departamental del Tolima y dr. SANTIAGO CARRILLO VARGAS Secretario Hacienda Municipal, realizada en la fecha aquí detallada, en supervisión de la Líder de auditoría MARIO AUGUSTO BAHAMON CORTES, exponen que:</p>																																									
<p>Durante el trabajo de campo realizado por el auditor, respecto a los contratos No. 279-280 de 2022, suscritos entre la Alcaldía Municipal de San Luis y los señores CRISTIAN CAMILO AVENDAÑO BUSTOS y SISTEM AUDIO ELECTRONICS SAS cuyos objetos contractuales son:</p>																																									
<p>279: CONSTRUCCION DE CUBIERTA TURISTICA Y CULTURAL CON PARA SOLES DE COLORES CON EL FIN DE ORNAMENTAR LA CALLE 7 ENTRE CARRERA QUINTA Y SEXTA Y CALLE 6 ENTRE CARRERA QUINTA Y SEXTA DEL MUNICIPIO DE SAN LUIS TOLIMA.</p>																																									
<p>280: SUMINISTRO DE EQUIPOS DE AMPLIFICACION Y AUDIO PARA GARANTIZAR EL BUEN DESARROLLO DE LOS EVENTOS DE ANIMACION A LA LECTURA, ADEMAS DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES CULTURALES Y RECREATIVAS DE LA BIBLIOTECA MUNICIPAL EN EL MUNICIPIO DE SAN LUIS TOLIMA.</p>																																									
<p>✓ Que al momento de verificar y cotejar los comprobantes de egreso aportados por la Alcaldía para cada expediente contractual, se puede evidenciar que no se realizó el descuento por concepto de tasa prodeporte que equivale al 1% del total del contrato, como se ilustra en la tabla:</p>																																									
<table border="1"> <thead> <tr> <th>CONTRATO</th> <th>VALOR CONTRATO</th> <th>VALOR TASA PRO DEPORTE</th> <th>VALOR PAGAGO</th> <th>COMPROBANTE DE EGRESO</th> <th>DIFERENCIA</th> <th>BENEFICIO DE AUDITORIA</th> <th>SOPORTE DE PAGO / BANCO AGRARIO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>279</td> <td>27.863.035</td> <td>\$ 278.630</td> <td>\$ -</td> <td>P212023000031</td> <td>\$ 278.630</td> <td>\$ 278.630</td> <td>438431221</td> </tr> <tr> <td>280</td> <td>\$ 19.740.000</td> <td>Incluido iva</td> <td>\$ -</td> <td>GG120222147</td> <td>\$ 165.882</td> <td>\$ 165.882</td> <td>438431482</td> </tr> <tr> <td>280</td> <td>\$ 16.588.235</td> <td>\$ 165.882</td> <td>\$ -</td> <td></td> <td>\$ 444.513</td> <td>\$ 444.513</td> <td></td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	CONTRATO	VALOR CONTRATO	VALOR TASA PRO DEPORTE	VALOR PAGAGO	COMPROBANTE DE EGRESO	DIFERENCIA	BENEFICIO DE AUDITORIA	SOPORTE DE PAGO / BANCO AGRARIO	279	27.863.035	\$ 278.630	\$ -	P212023000031	\$ 278.630	\$ 278.630	438431221	280	\$ 19.740.000	Incluido iva	\$ -	GG120222147	\$ 165.882	\$ 165.882	438431482	280	\$ 16.588.235	\$ 165.882	\$ -		\$ 444.513	\$ 444.513		TOTAL								
CONTRATO	VALOR CONTRATO	VALOR TASA PRO DEPORTE	VALOR PAGAGO	COMPROBANTE DE EGRESO	DIFERENCIA	BENEFICIO DE AUDITORIA	SOPORTE DE PAGO / BANCO AGRARIO																																		
279	27.863.035	\$ 278.630	\$ -	P212023000031	\$ 278.630	\$ 278.630	438431221																																		
280	\$ 19.740.000	Incluido iva	\$ -	GG120222147	\$ 165.882	\$ 165.882	438431482																																		
280	\$ 16.588.235	\$ 165.882	\$ -		\$ 444.513	\$ 444.513																																			
TOTAL																																									

RGV

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03

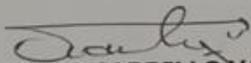
 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	REGISTRO MESA DE TRABAJO		
Proceso: CF – Control Fiscal	Código: RCF-16	Versión: 03	

✓ Que una vez verificados los comprobantes que soportan las facturas pagadas al contratista, se evidencia una diferencia por valor total de \$444.513 que no fueron pagados por los contratistas e ingresados a las arcas del municipio de San Luis.

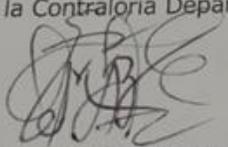
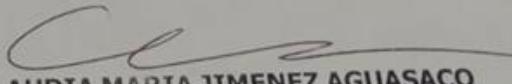
Por lo anterior, y durante el desarrollo de la ejecución de la auditoria en "Trabajo de campo" y conforme al requerimiento por parte del equipo auditor, la Dr. SANTIAGO CARRILLO VARGAS Secretaria Hacienda Municipal, se procedió requerir a los contratistas quienes realizaron las consignaciones a la cuenta de ahorros No. 46653-3003353 Banco Agrario a nombre del MUNICIPIO DE SAN LUIS, para saldar la diferencia de \$444.513, por valor de \$559.070 cuenta destinada para el recaudo por concepto ProDeporte, presentándose una diferencia por mayor valor consignado de \$114.557, según los argumentos del secretario de hacienda por error involuntario realizaron una incorrecta liquidación de la tasa para el pago. Para lo cual se anexa a la presente acta las respectivas consignaciones por valor de \$559.070 con fecha del 21 de septiembre de 2023. Dicho pago se toma como **un BENEFICIO CUANTITATIVO DE AUDITORIA.**

Dándose por terminada la mesa de trabajo y tomándose firma de quien en ella intervienen, así;

Por la Alcaldía Municipal de San Luis -Tolima:


SANTIAGO CARRILLO VARGAS
 Secretario de Hacienda de San Luis

Por la Contraloría Departamental del Tolima:

 MARIO AUGUSTO BAHAMON CORTES Líder de Auditoría	 CLAUDIA MARIA JIMENEZ AGUASACO Auditor
--	--

Anexo: Copias de Consignaciones 438431221 – 438431482 por valor de \$559.070 a nombre del municipio de San Luis.



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03

Por lo anteriormente expuesto el municipio dejó de percibir el valor cuatrocientos Cuarenta y cuatro mil quinientos trece pesos m/cte., (\$444.513), por concepto de la tasa pro-deporte

CAUSA

Falta de controles para verificar el descuento de la tasa pro-deporte antes de realizar los pagos de los diferentes contratos celebrados en el Municipio.

EFECTO

El Municipio de San Luis dejó de percibir lo correspondiente al periodo del 03 de diciembre y 31 de diciembre de 2022, por concepto de Tasa Pro-Deporte. Con la intervención de la Contraloría Departamental del Tolima, se logró recuperar, el recaudo de este tributo, como consta en la consignación de la cuenta de ahorros No. 46653-3003353 Banco Agrario a nombre del Municipio de San Luis, con fecha del 11, 12, 13 y 14 de julio de 2023 y en el Actas de Mesa de Trabajo N° 07 de fechas 21 de septiembre de 2023.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO N°9 Deficiencias en Control Interno Fiscal a la Contratación.

CRITERIOS

- Constitución Política, artículos 209 y 269
- Ley 87 de 1993, artículo 1° y ss.
- Decreto 1083 de 2015, artículo 2.2.2.2.1. Numeral 8 y artículo 21 Sistema de Control Interno, Capítulo 1.
- Decreto único Sectorial de Función Pública.

CONDICIÓN

Con el fin de abordar la evaluación del control interno fiscal, la auditora realizó la aplicación de los cuestionarios RCF96 PRUEBA DE RECORRIDO y RCF-97 DE RIESGO Y CONTROLES, documentos que aportaron información relevante para la determinación de las actividades claves del proceso de contratación, los riesgos de incumplimiento identificados por el sujeto de control y los controles aplicados para impedir su materialización o mitigar sus efectos.

Sobre la base de la auditoría, aplicando el papel de trabajo cuestionarios RCF96 PRUEBA DE RECORRIDO y RCF-97 DE RIESGO Y CONTROLES, procedió a identificar y calificar el riesgo inherente y evaluar el diseño y la efectividad de los controles, bajo los siguientes parámetros:



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL		
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

RIESGO INHERENTE					
Impacto		Probabilidad		Riesgo de fraude	
EVALUACIÓN DEL DISEÑO DE CONTROL (25%)					
Control Aprobado	Socializado	Frecuencia	Segregación	Documento	Clase
30%	25%	10%	25%	5%	5%
EVALUACIÓN DE LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES 75%					
Existe evidencia de su uso		Existen observaciones		Se identificó los mismos hallazgos auditoria anterior	
20%		60%		20%	

Una vez registrada la información reportada por el sujeto de control fiscal y teniendo en cuenta los resultados obtenidos en el proceso auditor, la matriz arroja una calificación de 1,6 puntos sobre la calidad y eficiencia del control fiscal interno en lo inherente con la gestión contractual del Municipio de San Luis, correspondiente a la vigencia fiscal de 2022, por lo tanto, el concepto final es CON DEFICIENCIAS, de acuerdo con el siguiente detalle:

COMPONENTES DE CONTROL INTERNO (10%)	VALORACIÓN DISEÑO DE CONTROL - EFICIENCIA (20%)	RIESGO COMBINADO (Riesgo inherente*Diseño del control)	VALORACIÓN EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (70%)	CALIFICACION SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO DEL ASUNTO O MATERIA
INADECUADO	INEFICIENTE	ALTO	CON DEFICIENCIAS	1,6
				CON DEFICIENCIAS

Rangos de ponderación CFI	
De 1.0 a 1.5	Efectivo
De > 1.5 a 2.0	Con deficiencias
De > 2.0 a 3.0	Inefectivo

El equipo de auditoria, el 18 de septiembre de 2023, suscribió el Acta N°01, con la Dra. **VILMA ESPERANZA GONGORA GARCIA**, directora de Control Interno de la Alcaldía Municipal de San Luis Tolima, se le solicitó poner a disposición del ente de control fiscal, el plan de auditorías internas a la contratación, correspondiente a la vigencia fiscal de 2022. Adicionalmente, se le requirieron los informes preliminares, con sus correspondientes controversias, respuestas a las objeciones, informes definitivos, planes de mejoramiento, archivos corrientes y permanentes y papeles de trabajo.

La información requerida se solicitó para ser entregada el día 19 de septiembre de 2023, a las 8:00 am, no obstante, la información no fue entregada al equipo auditor.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03

La directora de Control Interno, expresó en forma verbal que no se realizaron auditorías internas a la contratación, correspondiente a la vigencia fiscal de 2022, pero se hicieron procesos internos de verificación al Modelo Integrado de Planeación y Gestión "MIPG", por estar encaminado a dirigir, planear, ejecutar, hacer seguimiento para evaluar y controlar la gestión, con el propósito de generar resultados que atiendan al Plan de Desarrollo.

CAUSAS

- ✓ Falta de mecanismos de seguimiento y monitoreo, que le permitan al municipio implementar procesos de planeación y mecanismos adecuados para el diseño y efectividad de los controles en sus actividades Contractuales.
- ✓ Deficiencias en el diseño de controles dentro de sus procesos que le permitan la evaluación de la efectividad de los mismos en la mitigación de los riesgos, y con ello las acciones administrativas necesarias para la preservación y salvaguarda de los recursos públicos.

EFFECTOS

- ✓ Información Contractual, que generan incertidumbre al no publicar la totalidad de los documentos que hacen parte del proceso y en los términos establecidos por la Ley.
- ✓ Reiteración de los hallazgos dejados en auditorias anteriores
- ✓ Debilidades en la supervisión de los contratos



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL	
	ESTUCTURA INFORME DE AUDITORIA	CODIGO: F93-PM-CF03

PLAN DE MEJORAMIENTO

Como resultado del proceso auditor y con el fin de programar la fase de seguimiento, el sujeto de control deberá elaborar un plan de mejoramiento en formato excel y pdf que consigne las acciones preventivas o correctivas que a juicio de la administración permiten subsanar las deficiencias identificadas que dieron origen a los hallazgos que se comunican en el presente informe.

De conformidad con lo previsto en la Resolución 762 de 2022, la entidad cuenta con quince (15) días hábiles improrrogables, contados a partir del día siguiente al recibo de este informe, para remitir el plan de mejoramiento en el formato que para tal efecto se envía adjunto, al correo institucional: ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co el plan de mejoramiento deberá incluir acciones para todos los hallazgos formulados sin perjuicio de la incidencia que se les haya otorgado.

Así mismo una vez registrado, la entidad deberá presentar los informes de avance de su ejecución, el último día hábil de los meses de febrero y julio de cada año, en la plataforma SIA Contraloría, hasta la total terminación de las acciones programadas.

Atentamente,



CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
 Contralor Departamental del Tolima



CLARA INÉS SANABRIA BAEZ
 Directora Control Fiscal y Medio Ambiente



LUZ ANDREA CASTRO CARDENAS
 Revisó Abogada contratista