

|                                                                                                                                                                                      |                                                                                                  |                             |                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|
|  <p><b>CONTRALORÍA</b><br/>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA<br/><i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p> | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                             |
|                                                                                                                                                                                      | <b>INFORME FINAL DE<br/>ACTUACIÓN ESPECIAL<br/>DE FISCALIZACIÓN</b>                              | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA<br/>APROBACIÓN:<br/>06-03-2023</b> |

27

## **INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPIO DE FALAN TOLIMA**

### **PVCF 2023**

CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ  
Contralora Departamental del Tolima

ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ  
Contralora Auxiliar (E)

CLARA INÉS SANABRIA BÁEZ  
Directora de Control Fiscal y Medio Ambiente

### **Equipo de Trabajo:**

CLARA INÉS SANABRIA BÁEZ  
Director de Control Fiscal - Supervisor

JOSE ILMER NARANJO PACHECO  
Profesional Universitario – Auditor Líder

Periodo auditado (2020-2021-2022-2023)

Ibagué, diciembre de 2023

|                                                                                                                                                                                      |                                                                                                  |                             |                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|
|  <p><b>CONTRALORÍA</b><br/>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA<br/><i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p> | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                             |
|                                                                                                                                                                                      | <b>INFORME FINAL DE<br/>ACTUACIÓN ESPECIAL<br/>DE FISCALIZACIÓN</b>                              | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA<br/>APROBACIÓN:<br/>06-03-2023</b> |

27

## TABLA DE CONTENIDO

|                                                               | <b>Pág.</b> |
|---------------------------------------------------------------|-------------|
| 1. ANTECEDENTES                                               | 4           |
| 2. CONCEPTO SOBRE EL ANALISIS EFECTUADO                       | 5           |
| 3. CONCLUSIONES DE AUDITORIA                                  | 19.         |
| 4. HALLAZGO DE AUDITORIA                                      | 21.         |
| 4.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA, CON BENEFICIO No 01 | 21.         |
| 4.2 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA                      | 25          |
| 5. RESPUESTA A LA OBSERVACION                                 | 26.         |
| 6. CUADRO CONSOLIDADO DE HALLAZGO D ELA AEF                   | 26          |

|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

DCD -341-2023-100

Ibagué, 05 de diciembre de 2023

Señora

**LUCERO CASTAÑO CASTILLO**

Alcaldesa municipal

Calle 6 No 3-98 Palacio Municipal

Correo electrónico: [secretariadeplaneacion@falan-tolima.gov.co](mailto:secretariadeplaneacion@falan-tolima.gov.co)

Falan Tolima

**ASUNTO:** Respuesta a la controversia al informe preliminar y resultado trámite de la Actuación Especial de Fiscalización, Denuncia D-35-2023 radicada en esta Contraloría Departamental del Tolima bajo el No CDT-RE-2023-00002435 de fecha junio 6 de 2023, SICOF 3197, adelantado ante la Administración Municipal de Falan Tolima.

Respetada Señor Alcalde Lucero Castaño:

La Contraloría Departamental del Tolima, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 272, en concordancia con los artículos 267 y 268 de la Constitución Política de Colombia, artículos modificados por el acto legislativo No 04 de septiembre 18 de 2019, Ley 42 de 1993 y el Decreto 403 de 2020; practicó procedimiento de actuación especial de fiscalización al ente que usted representa, a través de la evaluación de los hechos puestos en conocimiento mediante una denuncia interpuesta por el Presidente del Concejo Municipal de Falan OSCAR JAVIER CALDERON, el cual traslada al ente de Control Departamental del Tolima mediante oficio radicado CDT-RE-2023-00002435 de fecha junio 6 de 2023 las siguientes irregularidades así: ***"....nos permitimos informar que el pasado 23 de mayo de 2023 en control político realizado a la Almacenista General, se pudo denunciar unas presuntas irregularidades las cuales quedaron plasmadas en el acta No 032 de martes 23 de mayo y de manera audible. Para lo cual solicitamos seguimiento frente a las irregularidades que allí se presentan en cuanto:***

- ***Registro de entrada al inventario de los repuestos adquiridos para el parque automotor del municipio de Falan.***
- ***Registro en el inventario del manejo y acceso al parque automotor propiedad del municipio de Falan.***



|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

- **Registro de entrada en el inventario del combustible que se adquiere para operar.**
- **Registro en el inventario de donaciones realizadas por empresas privadas al municipio de Falan.**
- **Registro en el inventario de donaciones realizadas por gestión de riesgo departamental.**
- **Adquisición de camisetas cuello redondo color rosa 30 unidades (entregadas a funcionarias de la administración) ..."**

*De acuerdo al análisis efectuado se recomienda que se debe adelantar procedimiento Especial de Fiscalización, teniendo en cuenta que se pactaron las mismas obligaciones, el contenido de los estudios previos son idénticos y se debe establecer cuáles son las actividades que se ejecutaron, teniendo en cuenta que no hay soporte tanto de ejecución como de pago. De otra parte, se desconoce la cantidad de procesos en los cuales se efectuarían las actuaciones o asesorías..."*

Es responsabilidad de la Administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Tolima, que a su vez tiene la responsabilidad de producir un informe integral que contenga las conclusiones de la auditoría.

El informe contiene la evaluación de los aspectos auditados que, una vez detectados como deficiencias por la comisión de auditoría, deberán ser corregidos por la entidad, lo cual contribuye a su mejoramiento continuo y por consiguiente en la eficiente y efectiva prestación de servicios en beneficio de la ciudadanía, fin último del control.

## 1. ANTECEDENTES

Origina la presente diligencia, la denuncia D-35-2023, en virtud a lo dado a conocer mediante el radicado CDT-RE-2023-00002435 de fecha junio 6 de 2023, SICOE 3197, en el cual el señor Presidente del Concejo Municipal de Falan OSCAR JAVIER CALDERON, trasladan a esta Contraloría Departamental del Tolima, una solicitud de irregularidad, ocurridos en la administración municipal de Falan Suarez Tolima referente a: ***"...nos permitimos informar que el pasado 23 de mayo de 2023 en control político realizado a la Almacénista General, se pudo denunciar unas presuntas irregularidades las cuales quedaron plasmadas en el acta No 032 de martes 23 de mayo y de manera audible. Para lo cual solicitamos seguimiento frente a las irregularidades que allí se presentan en cuanto:***



***Registro de entrada al inventario de los repuestos adquiridos para el parque automotor del municipio de Falan.***

|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

- **Registro en el inventario del manejo y acceso al parque automotor propiedad del municipio de Falan.**
- **Registro de entrada en el inventario del combustible que se adquiere para operar.**
- **Registro en el inventario de donaciones realizadas por empresas privadas al municipio de Falan.**
- **Registro en el inventario de donaciones realizadas por gestión de riesgo departamental.**

**Adquisición de camisetas cuello redondo color rosa 30 unidades (entregadas a funcionarias de la administración)...** Situación que requiere realizar la revisión y evaluación de los hechos puestos en conocimiento por los denunciantes.

## 2. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

A partir de los hechos relacionados en la denuncia; el ente de control solicitó a la Administración Municipal de Falan Tolima mediante oficio CDT-RS-2023-00006489 de fecha octubre 20 de 2023, la relación del parque automotor del municipio de los años 2020, 2021, 2022 y 2023, la relación de los contratos de suministro de repuestos, combustible y mantenimiento del parque automotor del municipio de los años 2020 hasta el 2023, igualmente, se indica que el ente de Control realizó visita especial dentro de los procedimientos en la Actuación Especial de Fiscalización los días 23, 24, 25 y 26 de Octubre de 2023, a la administración municipal de Falan Tolima, evidenciando las siguientes observaciones, tal como se indicó en el acta de visita obrante en el expediente así:

**"...REVISIÓN DE LOS CONTRATOS DE MANTENIMIENTO Y SUMINISTRO DE REPUESTOS PARA LA MAQUINARIA AMARILLA Y VEHÍCULOS DE PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DE FALAN TOLIMA:**

*Durante la vigencia 2020, 2021, 2022 y 2023 el Municipio de Falan celebro los siguientes contratos de suministro y mantenimiento del parque automotor, indicando que los repuestos eran suministrados directamente por el contratista, razón por la cual no se llevaba control de ingresos al almacén ni registro en los inventarios, ya que los contratos eran a todo costo.*

| Numero           | Contrato | Fecha      | Valor        | Adicion | Adicion      | Fecha     | Total        | Contratado | OBJETO                                                                                                                                                                                           | AÑO  | OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                 | OBSERVACION                                                                                                                                                                                      |
|------------------|----------|------------|--------------|---------|--------------|-----------|--------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 96               |          | 29/07/2020 | \$40.000.000 |         | \$19.995.468 | 1/09/2020 | \$59.995.468 |            | MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO A TODO COSTO DE LA MAQUINARIA Y VOLQUETAS DE PROPIEDAD DEL MUNICIPIO COMO APOYO AL MANTENIMIENTO DE VÍAS A CARGO DE LA ALCALDÍA MUNICIPAL DE FALAN, TOLIMA | 2020 | Se le hizo mantenimiento a la Volqueta No 02, placa OCJ-479, factura No 809- de fecha julio 7 de 2020, taller SUMINISTRO DEL NORTE DEL TOLIMA-valor \$24,500,001, carpeta que contiene los registros fotograficos de los cambios realizados a los vehiculos | Se le hizo mantenimiento a la Retroexcavadora 580 CASE, Volqueta No 02, placa OCJ-479, factura No 804- de fecha septiembre 21 de 2020, taller SUMINISTRO DEL NORTE DEL TOLIMA-valor \$35,484,276 |
| TOTAL CONTRATADO |          |            |              |         |              |           | \$59.995.468 |            |                                                                                                                                                                                                  |      |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                  |

*[Firma manuscrita]*

|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

| Numero Contrato  | Fecha      | Valor        | Contrato Adicion | Valor Adicion | Fecha      | Total Contratado | OBJETO                                                                                                                              | AÑO  | OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------|------------|--------------|------------------|---------------|------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 61               | 22/04/2021 | \$24.673.460 |                  | \$11.903.247  | 4/05/2021  | \$36.576.707     | "SUMINISTRO DE REPUESTOS Y MANTENIMIENTO DE LA RETROEXCAVADORA CASE 580 SUPER N DE PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DE FALAN TOLIMA".        | 2021 | Se le hizo mantenimiento a la retroexcavadora case 580, por parte de la empresa MULTISERVICIOS INTEGRALES DEL NORTE SAS, factura de venta 1223 de fecha junio 15 de 2021 en la suma de \$36,387459, carpeta que viene con registro fotografico del suministro y mantenimiento realizado                                 |
| 104              | 22/07/2021 | \$24.940.000 |                  | \$12.300.000  | 28/07/2021 | \$37.240.000     | "SUMINISTRO DE REPUESTOS Y MANTENIMIENTO DE LA MOTONIVELADORA DE PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DE FALAN, TOLIMA".                         | 2021 | Se le hizo mantenimiento a la motoniveladora, por parte de la empresa MULTISERVICIOS INTEGRALES DEL NORTE SAS, factura de venta 1261 de fecha agosto 19 de 2021 en la suma de \$37,239,999, carpeta de contratacion que registra fotografias, donde se aprecia el suministro y mantenimiento contratado                 |
| 159              | 4/12/2021  | \$25.310.903 |                  | \$12.410.034  | 11/12/2021 | \$37.720.937     | "SUMINISTROS E INSTALACIÓN DE RESPUESTAS PARA EL MANTENIMIENTO DE LA VOLQUETA DE PLACA OCJ479 DE PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DE FALAN." | 2021 | Se le hizo mantenimiento a la volqueta de placa OCJ-479, por parte de la empresa MULTISERVICIOS INTEGRALES DEL NORTE SAS, factura de venta 1326 de fecha enero 19 de 2022 en la suma de \$37,720,937, carpeta contractual contiene el registro fotografico, donde se aprecia el mantenimiento y suministro de repuestos |
| TOTAL CONTRATADO |            |              |                  |               |            | \$111.537.644    |                                                                                                                                     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| Numero Contrato | Fecha      | Valor        | Contrato Adicion | Valor Adicion | Fecha      | Total Contratado | OBJETO                                                                                                                         | AÑO  | OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------|------------|--------------|------------------|---------------|------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 66              | 4/03/2022  | \$27.989.810 |                  | \$13.975.750  | 24/03/2022 | \$41.965.560     | "SUMINISTRO DE REPUESTOS Y MANTENIMIENTO PARA LA MAQUINARIA AMARILLA Y VEHICULOS DE PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DE FALAN, TOLIMA". | 2022 | Se le hizo mantenimiento y suministro para la maquinaria amarilla y vehiculos de propiedad del vehiculo, por parte de la empresa MULTISERVICIOS INTEGRALES DEL NORTE SAS, factura de venta 1366 de fecha marzo 24 de 2022 en la suma de \$41,965,559, la carpeta de contratacion registra fotografias que muestran el mantenimiento y los repuestos adquiridos e instalados |
| 79              | 20/05/2022 | \$27.601.653 |                  | \$12.941.250  | 2/06/2022  | \$40.542.903     | "SUMINISTRO DE REPUESTOS Y MANTENIMIENTO PARA LA MAQUINARIA AMARILLA Y VEHICULOS DE PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DE FALAN, TOLIMA". | 2022 | Se le hizo mantenimiento y suministro para la maquinaria amarilla y vehiculos de propiedad del vehiculo, por parte de la empresa MULTISERVICIOS INTEGRALES DEL NORTE SAS, factura de venta 1392 de fecha junio 8 de 2022 en la suma de \$40,542,903, la carpeta de contratacion registra fotografias que muestran el mantenimiento y los repuestos adquiridos e instalados  |

|     |           |              |  |              |            |              |                                                                                                                               |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----|-----------|--------------|--|--------------|------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 121 | 7/07/2022 | \$27.322.003 |  | \$12.506.900 | 27/07/2022 | \$39.828.903 | "SUMINISTRO DE REPUESTOS Y MANTENIMIENTO PARA LA MAQUINARIA AMARILLA Y VEHICULOS DE PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DE FALAN, TOLIMA" | 2022 | Se le hizo mantenimiento y suministro para la maquinaria amarilla y vehiculos de propiedad del vehiculo, por parte de la empresa MULTISERVICIOS INTEGRALES DEL NORTE SAS, factura de venta 1420 de fecha agosto 17 de 2022 en la suma de \$39,828,903, la carpeta de contratacion registra fotografias que muestran el mantenimiento y los repuestos adquiridos e instalados |
|-----|-----------|--------------|--|--------------|------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

*Handwritten signature/initials*

|                                                                                                                                                                                  |                                                                                                  |                             |                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  <p><b>CONTRALORÍA</b><br/>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA<br/><i>la contraloría del ciudadano</i></p> | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                                                                                                                  | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

|     |            |              |  |             |            |              |                                                                                                                                        |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----|------------|--------------|--|-------------|------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 139 | 12/09/2022 | \$27.802.000 |  | \$9.607.266 | 20/09/2022 | \$37.409.266 | "SUMINISTRO DE REPUESTOS Y MANTENIMIENTO PARA LA VOLQUETA INTERNACIONAL DE PLACA OCJ 478 DE PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DE FALAN, TOLIMA". | 2022 | Se le hizo mantenimiento y suministro para la volqueta de placas OCJ 478, por parte de la empresa MULTISERVICIOS INTEGRALES DEL NORTE SAS, factura de venta 1435 de fecha septiembre 28 de 2022 en la suma de \$37,409,266, en la carpeta de contratación se encuentra registros fotograficos que evidencian el suministro de repuesto y mantenimiento realizado                              |
| 146 | 24/10/2022 | \$27.926.350 |  |             |            | \$27.926.350 | "SUMINISTRO DE REPUESTOS Y MANTENIMIENTO PARA LA RETROEXCAVADORA CASE 580 SN DE PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DE FALAN, TOLIMA".             | 2022 | Se le hizo mantenimiento y suministro para la maquinaria amarilla y vehiculos de propiedad del vehiculo, por parte de la empresa MULTISERVICIOS INTEGRALES DEL NORTE SAS, factura de venta 1442 de fecha noviembre 1 de 2022 en la suma de \$27,926,350, en la carpeta de contratación se encuentra registros fotograficos que evidencian el suministro de repuesto y mantenimiento realizado |

|                  |            |              |  |              |            |               |                                                                                                                                |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------|------------|--------------|--|--------------|------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 158              | 12/12/2022 | \$27.988.733 |  | \$10.891.496 | 23/12/2022 | \$38.880.229  | "SUMINISTRO DE REPUESTOS Y MANTENIMIENTO PARA LA MAQUINARIA AMARILLA Y VEHÍCULOS DE PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DE FALAN, TOLIMA". | 2022 | Se le hizo mantenimiento y suministro para la maquinaria amarilla y vehiculos de propiedad del vehiculo, por parte de la empresa MULTISERVICIOS INTEGRALES DEL NORTE SAS, factura de venta 1447 de fecha diciembre 16 de 2022 en la suma de \$23,038,333, en la carpeta de contratación se evidencia registro fotografico el cual muestra los repuestos y mantenimiento realizado | Se le hizo mantenimiento y suministro para la maquinaria amarilla y vehiculos de propiedad del vehiculo, por parte de la empresa MULTISERVICIOS INTEGRALES DEL NORTE SAS, factura de venta 1448 de fecha Diciembre 29 de 2022 en la suma de \$15,841,896 |
| TOTAL CONTRATADO |            |              |  |              |            | \$226.553.211 |                                                                                                                                |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                          |

| Numero Contrato | Fecha      | Valor        | Contrato Adicion | Valor Adicion | Fecha      | Total Contratado | OBJETO                                                                                                                                 | AÑO  | OBSERVACION                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------|------------|--------------|------------------|---------------|------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 50              | 10/03/2023 | \$31.770.620 |                  | \$15.589.000  | 10/04/2023 | \$47.359.620     | "CONTRATAR SUMINISTRO DE REPUESTOS Y MANTENIMIENTO PARA LA MAQUINARIA AMARILLA Y VEHÍCULOS DE PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DE FALAN TOLIMA" | 2023 | Se le hizo mantenimiento y suministro para la maquinaria amarilla y vehiculos de propiedad del vehiculo, por parte de la empresa MULTISERVICIOS INTEGRALES DEL NORTE SAS, factura de venta 1468 de fecha mayo 3 de 2023 en la suma de \$47,359,620, en la carpeta de contratación se evidencia registro fotografico el cual muestra los repuestos y mantenimiento realizado |

*Handwritten signature/initials*

|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

|                               |            |              |  |  |  |               |                                                                                                                                |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------|------------|--------------|--|--|--|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 111                           | 26/07/2023 | \$32.179.583 |  |  |  | \$32.179.583  | "SUMINISTRO DE REPUESTOS Y MANTENIMIENTO PARA LA MAQUINARIA AMARILLA Y VEHÍCULOS DE PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DE FALAN, TOLIMA". | 2023 | Se le hizo mantenimiento y suministro para la maquinaria amarilla y vehículos de propiedad del vehículo, por parte de la empresa MULTISERVICIOS INTEGRALES DEL NORTE SAS, factura de venta 14897 de fecha agosto 14 de 2023 en la suma de \$32,179,583, en la carpeta de contratación se evidencia registro fotografico el cual muestra los repuestos y mantenimiento realizado         |
| 149                           | 13/09/2023 | \$32.224.400 |  |  |  | \$32.224.400  | "SUMINISTRO DE REPUESTOS Y MANTENIMIENTO PARA LA MAQUINARIA AMARILLA Y VEHÍCULOS DE PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DE FALAN, TOLIMA". | 2023 | Se le hizo mantenimiento y suministro para la maquinaria amarilla y vehículos de propiedad del vehículo, por parte de la empresa MULTISERVICIOS INTEGRALES DEL NORTE SAS, factura electronica No 080 de fecha septiembre 25 de 2023 en la suma de \$20,241,186, en la carpeta de contratación se evidencia registro fotografico el cual muestra los repuestos y mantenimiento realizado |
| TOTAL CONTRATADO              |            |              |  |  |  | \$111.763.603 |                                                                                                                                |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| TOTAL CONTRATADO 2020 AL 2023 |            |              |  |  |  | \$509.849.926 |                                                                                                                                |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

Los contratos vistos de mantenimiento por parte de la Administración Municipal de Falan Tolima se efectuaron por la modalidad de **SELECCIÓN ABREVIADA DE MENOR CUANTIA** y **MINIMA CUANTIA**, en las especificaciones técnicas del pliego de peticiones, se describe los ítems a ejecutar a la maquinaria amarilla y los vehículos del municipio, donde el contratista dentro del cartulario del contrato se obliga a presta los servicios integrales de mantenimiento preventivo y correctivo a todo costo de la maquinaria, el Bus NPR y las volquetas de propiedad del Municipio.

Acción esta que se evidencio durante las vigencias 2020 hasta el 2023 en el cual las empresas contratistas realizaron el mantenimiento y reparación de los vehículos a todo costo, esto es, incluían los repuestos y la mano de obra para entregarlas funcionando los vehículos reparados, según las actividades descritas a realizar evidenciadas en la propuesta y lo enunciado por los contratistas en sus informes de ejecución con sus respectivos registro fotográfico.

### **REVISION DE LOS CONTRATOS DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LOS AÑOS 2020 AL 2023**

Es de indicar que los contratos de suministro de combustible son celebran con la empresa **ESTACION DE SERVINORTE** identificada con el Nit: 19060102-9 y cuyo representante legal es el señor **GUILLERMO AGUIRRE CARDENAS**.



|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

*En el año 2020, se celebraron los contratos de suministro de combustible 048-2020 de fecha febrero 7 de 2020, 051-2020 de fecha 20 de febrero de 2020 (Policía), No 157-2020 de fecha octubre 8 de 2020*

*Contrato de suministro No 048-2020 de febrero 7 de 2020.*

| OBJETO: Contrato de suministro de combustible para la maquinaria y vehículos de propiedad y/o asignadas al municipio de Falan Tolima que son necesarias para el mantenimiento de las vías terciarias y vías urbanas |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------------|------------|---------------------|-------------------|------------|---------------|------------------|--------------------|
| Fecha: Febrero 7 de 2020                                                                                                                                                                                            |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Valor= \$ 24,500,643                                                                                                                                                                                                |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Contratista: ESTACION SERVINORTE Nit 19060102-9                                                                                                                                                                     |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Representante legal: Guillermo Aguirre Cardenas                                                                                                                                                                     |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Duración : 5 meses                                                                                                                                                                                                  |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Adición de \$12,100,000                                                                                                                                                                                             |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Total contratado: \$36,600,643                                                                                                                                                                                      |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Facturar de venta                                                                                                                                                                                                   | Fecha      | Valor             | Obligación Presupuestal | Fecha      | Valor Contabilizado | Giro Presupuestal | Fecha      | Valor a girar | Valor consignado | Fecha consignación |
| 26521                                                                                                                                                                                                               | 21/02/2020 | 7.784.228         | OB1-2020000307          | 27/03/2020 | 7.784.228           | GG1-2020000274    | 1/04/2020  | 6.675.446     | 6.675.446        | 3/04/2020          |
| 26522                                                                                                                                                                                                               | 11/03/2020 | 7.214.250         | OB1-2020000308          | 27/03/2020 | 7.214.250           | GG1-2020000275    | 1/04/2020  | 7.214.250     | 7.214.250        | 3/04/2020          |
| 26529                                                                                                                                                                                                               | 9/05/2020  | 8.847.130         | OB1-2020000499          | 13/05/2020 | 8.847.130           | GG1-2020000496    | 21/05/2020 | 8.838.282     | 8.838.282        | 21/05/2020         |
| GA1-22                                                                                                                                                                                                              | 1/09/2020  | 12.755.036        | OB1-2020001201          | 17/09/2020 | 655.036             | GG1-2020001002    | 17/09/2020 | 654.381       | 654.381          | 17/09/2020         |
|                                                                                                                                                                                                                     |            |                   | OB1-2020001201          | 17/09/2020 | 12.100.000          | GG1-2020001003    | 17/09/2020 | 12.087.900    | 12.087.900       | 17/09/2020         |
|                                                                                                                                                                                                                     |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
|                                                                                                                                                                                                                     |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                        |            | <b>36.600.643</b> |                         |            |                     |                   |            |               | 35.470.258       |                    |
| El certificado de disponibilidad presupuestal es del SGP libre inversión                                                                                                                                            |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| El RP1-2020000114 por \$24,500,643 Sistema General de Participaciones                                                                                                                                               |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |

*CONTRATO No 157-2020- de fecha octubre 8 de 2020*

| OBJETO: Contrato de suministro de combustible para la maquinaria y vehículos de propiedad y/o asignadas al municipio de Falan Tolima que son necesarias para el mantenimiento de las vías terciarias y vías urbanas |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------------|------------|---------------------|-------------------|------------|---------------|------------------|--------------------|
| Fecha: Octubre 8 de 2020                                                                                                                                                                                            |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Valor= \$ 24,491,862                                                                                                                                                                                                |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Contratista: ESTACION SERVINORTE Nit 19060102-9                                                                                                                                                                     |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Representante legal: Guillermo Aguirre Cardenas                                                                                                                                                                     |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Duración : 5 meses                                                                                                                                                                                                  |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Adición de \$12,100,000                                                                                                                                                                                             |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Total contratado: \$36,591,862                                                                                                                                                                                      |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Facturar de venta                                                                                                                                                                                                   | Fecha      | Valor             | Obligación Presupuestal | Fecha      | Valor Contabilizado | Giro Presupuestal | Fecha      | Valor a girar | Valor consignado | Fecha consignación |
| GA1-36                                                                                                                                                                                                              | 27/10/2020 | 9.991.752         | OB1-2020001596          | 27/11/2020 | 9.991.752           | GG1-2020001511    | 27/11/2020 | 9.981.760     | 9.981.760        | 27/11/2020         |
| GA1-59                                                                                                                                                                                                              | 14/01/2021 | 26.599.645        | RO1-202100003           | 9/04/2021  | 14.500.110          | RG1-202100002     | 9/04/2020  | 14.485.600    | 14.485.600       | 9/04/2021          |
|                                                                                                                                                                                                                     |            |                   | RG1-202100003           | 09/04/2021 | 12.100.000          | RG1-202100003     | 9/04/2021  | 12.087.900    | 12.087.900       | 9/04/2021          |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                        |            | <b>36.591.397</b> |                         |            | 36.591.862          |                   |            |               | 36.555.260       |                    |
| El certificado de disponibilidad presupuestal es con recursos propios                                                                                                                                               |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| El RP1-2020000114 por \$24,500,643 Sistema General de Participaciones                                                                                                                                               |            |                   |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |

*Handwritten signature/initials*

|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

**CONTRATO No 51-2020 DE FECHA FEBRERO 20 DE 2020**

| OBJETO: Contrato de suministro de combustible para la fuerza publica del municipio de Falan Tolima               |            |            |                         |             |                     |                   |            |               |                  |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------------|-------------|---------------------|-------------------|------------|---------------|------------------|--------------------|
| Fecha:                                                                                                           |            |            |                         |             |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Valor= \$ 24,499,937                                                                                             |            |            |                         |             |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Contratista: ESTACION SERVINORTE Nit 19060102-9                                                                  |            |            |                         |             |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Representante legal: Guillermo Aguirre Cardenas                                                                  |            |            |                         |             |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Duracion : 9 meses                                                                                               |            |            |                         |             |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Total contratado: \$24,499,937                                                                                   |            |            |                         |             |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Factuar de venta                                                                                                 | Fecha      | Valor      | Obligacion Presupuestal | Fecha       | Valor Contabilizado | Giro Presupuestal | Fecha      | Valor a girar | Valor consignado | Fecha consignacion |
| 26527                                                                                                            | 16/08/1972 | 2.753.669  | OBI-20200000497         | 13/05/2020  | 2.753.669           | GG1-20200000498   | 21/05/2020 | 2.750.915     | 2.750.915        | 21/05/2020         |
| 26528                                                                                                            | 09/05/2020 | 4.130.189  | OBI-20200000498         | 13/05/2020  | 4.130.189           | GG1-20200000497   | 21/05/2020 | 4.126.060     | 4.126.059        | 22/05/2020         |
| GG-1,5                                                                                                           | 20/06/2020 | 4.432.912  | OBI-20200000819         | 07/015/2020 | 4.432.912           | GG1-20200000752   | 16/07/2020 | 4.428.479     | 4.428.479        | 16/07/2020         |
| GA-117                                                                                                           | 13/08/2020 | 4.778.117  | OBI-202000001167        | 03/09/2020  | 8.405.050           | GG1-20200000940   | 08/09/2020 | 8.396.645     | 8.396.645        | 09/09/2020         |
| GA-126                                                                                                           | 16/09/2020 | 2.742.052  | OBI-202000001216        | 23/09/2020  | 4.778.117           | GG1-202000001017  | 23/09/2020 | 4.773.339     | 4.773.339        | 23/09/2020         |
| GA-156                                                                                                           | 01/06/2021 | 5.662.970  |                         |             |                     |                   |            |               |                  |                    |
|                                                                                                                  |            | 24.499.909 |                         |             |                     |                   |            |               | 24.475.437       |                    |
|                                                                                                                  |            |            |                         |             | 24.499.937          |                   |            |               |                  |                    |
| El certificado de disponibilidad se evidencia que se cancela por el rubro de gastos fondo de seguridad ciudadana |            |            |                         |             |                     |                   |            |               |                  |                    |

*Frente a la revisión de los Boucher que soportan el consumo de combustible, es de señalar que dicho documento indica la fecha, el número, el nombre de la estación de servicios, el detalle del combustible (corriente, ACPM), señalando que el suministro detallado vienen reflejado los galones y otros vienen relacionado los galones y el precio.*

*Por otra parte en los informes de supervisión es donde se detalla a quien se le suministro el combustible, por lo general es a la Maquinaria amarilla (motoniveladora, Retroexcavadora, Volquetas y bus ) y a las motos de propiedad del municipio), es de indicar dentro de la visita, que la sumatoria de los Boucher y/o vales que soportan el suministro, concuerda con el análisis financiero reportado por el supervisor del contrato y en su efecto por el valor pactado en el contratado, tal como por ejemplo los Boucher del contrato de suministro No 048-2020, los demás documentos se pueden apreciar en el expediente de contratación.*

|                                                                                                                                                                                                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| OBJETO: Contrato de suministro de combustible para la maquinaria y vehiculos de propiedad y/o asignadas al municipio de Falan que son necesarias para el mantenimiento de las vias terciarias y vias urbanas |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Fecha: Febrero 7 de 2020                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Valor= \$ 24,500,643                                                                                                                                                                                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Contratista: ESTACION SERVINORTE Nit 19060102-9                                                                                                                                                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Representante legal: Guillermo Aguirre Cardenas                                                                                                                                                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Duracion : 5 meses                                                                                                                                                                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Adicion de \$12,100,000                                                                                                                                                                                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Total contratado: \$36,600,643                                                                                                                                                                               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

*[Handwritten signature]*

|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

| Fecha      | Numero Tiquete | Placa | Tipo Combustible | Cantidad | Unidad  | Valor     | Total Tiquete |
|------------|----------------|-------|------------------|----------|---------|-----------|---------------|
| 8/02/2020  | 1852           |       | ACPM             | 100      | Galones | 243.225   | 1.442.850     |
|            |                |       | CORRIENTE        | 20       | Galones | 1.199.625 |               |
| 11/02/2020 | 1853           |       | ACPM             | 120      | Galones | 1.439.550 | 1.926.000     |
|            |                |       | CORRIENTE        | 40       | Galones | 486.450   |               |
| 13/02/2020 | 1854           |       | ACPM             | 110      | Galones | 1.319.588 | 1.745.231     |
|            |                |       | CORRIENTE        | 35       | Galones | 425.644   |               |
| 15/02/2020 | 1855           |       | ACPM             | 55       | Galones | 659.794   | 659.794       |
|            |                |       | CORRIENTE        | 0        | Galones | 0         |               |
| 15/02/2020 | 1856           |       | ACPM             | 0        | Galones | 0         | 425.644       |
|            |                |       | CORRIENTE        | 35       | Galones | 425.644   |               |
| 18/02/2020 | 1858           |       | ACPM             | 51       | Galones | 611.809   | 1.110.420     |
|            |                |       | CORRIENTE        | 41       | Galones | 498.611   |               |
|            |                |       |                  |          |         |           |               |
| 21/02/2020 | 1859           |       | ACPM             | 0        | Galones | 0         | 474.289       |
|            |                |       | CORRIENTE        | 39       | Galones | 474.289   |               |
| 25/02/2020 | 1860           |       | CORRIENTE        | 0        | Galones | 0         | 1.559.513     |
|            |                |       | ACPM             | 130      | Galones | 1.559.513 |               |
| 25/02/2020 | 1861           |       | CORRIENTE        | 40       | Galones | 486.450   | 486.450       |
|            |                |       | ACPM             | 0        | Galones | 0         |               |
| 28/02/2020 | 1862           |       | CORRIENTE        | 0        | Galones | 0         | 959.700       |
|            |                |       | ACPM             | 80       | Galones | 959.700   |               |
| 3/03/2020  | 1863           |       | CORRIENTE        | 35       | Galones | 425.644   | 1.745.231     |
|            |                |       | ACPM             | 110      | Galones | 1.319.588 |               |
| 6/03/2020  | 1864           |       | CORRIENTE        | 0        | Galones | 0         | 779.756       |
|            |                |       | ACPM             | 65       | Galones | 779.756   |               |
| 9/03/2020  | 1865           |       | CORRIENTE        | 25       | Galones | 304.031   | 304.031       |
|            |                |       | ACPM             | 0        | Galones | 0         |               |
| 10/03/2020 | 1866           |       | CORRIENTE        | 0        | Galones | 0         | 1.379.569     |
|            |                |       | ACPM             | 115      | Galones | 1.379.569 |               |
| 18/03/2020 | 1869           |       | CORRIENTE        | 38       | Galones | 462.614   | 462.614       |
|            |                |       | ACPM             | 0        | Galones | 0         |               |
| 13/03/2020 | 1870           |       | CORRIENTE        | 0        | Galones | 0         | 5.558.223     |
|            |                |       | ACPM             | 463      | Galones | 5.558.223 |               |
| 17/03/2020 | 1871           |       | CORRIENTE        | 0        | Galones | 0         | 924.969       |
|            |                |       | ACPM             | 77       | Galones | 924.969   |               |
| 20/03/2020 | 1872           |       | CORRIENTE        | 0        | Galones | 0         | 1.901.350     |
|            |                |       | ACPM             | 158      | Galones | 1.901.350 |               |
| 7/08/2020  | 1872           |       | CORRIENTE        | 0        | Galones | 0         | 3.150.000     |
|            |                |       | ACPM             | 300      | Galones | 3.150.000 |               |
| 7/08/2020  | 1877           |       | CORRIENTE        | 0        | Galones | 0         | 2.835.888     |
|            |                |       | ACPM             | 270      | Galones | 2.835.888 |               |
| 21/07/2020 | 1877           |       | CORRIENTE        | 0        | Galones | 0         | 3.076.800     |
|            |                |       | ACPM             | 293      | Galones | 3.076.800 |               |
| 22/07/2020 | 1875           |       | CORRIENTE        | 0        | Galones | 0         | 258.825       |
|            |                |       | ACPM             | 25       | Galones | 258.825   |               |
| 22/07/2020 | 1879           |       | CORRIENTE        | 0        | Galones | 0         | 280.980       |
|            |                |       | ACPM             | 27       | Galones | 280.980   |               |

*Handwritten signature*

|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

|            |      |  |           |     |         |            |            |
|------------|------|--|-----------|-----|---------|------------|------------|
| 7/08/2020  | 1878 |  | CORRIENTE | 92  | Galones | 948.796    | 948.796    |
|            |      |  | ACPM      | 0   | Galones | 0          |            |
| 25/08/2020 | 1880 |  | CORRIENTE | 125 | Galones | 1.289.125  | 1.289.125  |
|            |      |  | ACPM      | 0   | Galones | 0          |            |
| 28/08/2020 | 1881 |  | CORRIENTE | 88  | Galones | 914.082    | 914.082    |
|            |      |  | ACPM      | 0   | Galones | 0          |            |
|            |      |  |           |     |         |            |            |
|            |      |  |           |     |         | 36.600.128 | 36.600.128 |

*Finalmente se debe de indicar que la siguiente relación de Boucher y/o vales que soportan el suministro de combustible, se le suministro a camionetas que se desconoce su modo de vinculación a la administración municipal de Falan Tolima así:*

|                                                                                                                                                                                                              |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| OBJETO: Contrato de suministro de combustible para la maquinaria y vehículos de propiedad y/o asignadas al municipio de Falan que son necesarias para el mantenimiento de las vías terciarias y vías urbanas |  |  |  |  |  |  |  |
| Fecha: Febrero 7 de 2020                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |
| Valor= \$ 24,500,643                                                                                                                                                                                         |  |  |  |  |  |  |  |
| Contratista: ESTACION SERVINORTE Nit 19060102-9                                                                                                                                                              |  |  |  |  |  |  |  |
| Representante legal: Guillermo Aguirre Cardenas                                                                                                                                                              |  |  |  |  |  |  |  |
| Duración : 5 meses                                                                                                                                                                                           |  |  |  |  |  |  |  |
| Adición de \$12,100,000                                                                                                                                                                                      |  |  |  |  |  |  |  |
| Total contratado: \$36,600,643                                                                                                                                                                               |  |  |  |  |  |  |  |

| VEHICULO            | PLACA   | Numero Boucher | Fecha Boucher | Galon | Valor Unitario | Valor Total         | Valor Boucher |
|---------------------|---------|----------------|---------------|-------|----------------|---------------------|---------------|
| Camioneta Chevrolet | CRC-763 | 1852           | 08/02/2020    | 10    | 12.161,25      | 121.612,50          |               |
| Camioneta Traker    | GPQ-655 |                | 08/02/2020    | 10    | 12.161,25      | 121.612,50          | 243225        |
| Camioneta Traker    | GPQ-655 | 1853           | 11/02/2020    | 20    | 12.161,25      | 243.225,00          |               |
| Camioneta Chevrolet | CRC-763 |                | 11/02/2020    | 20    | 12.161,25      | 243.225,00          | 486450        |
| Camioneta Traker    | GPQ-655 | 1854           | 15/02/2020    | 20    | 12.161,25      | 243.225,00          |               |
| Camioneta Chevrolet | CRC-763 |                | 15/02/2020    | 15    | 12.161,25      | 182.418,75          | 425644        |
| Camioneta Traker    | GPQ-655 | 1856           | 15/02/2020    | 20    | 12.161,25      | 243.225,00          |               |
| Camioneta Chevrolet | CRC-763 |                | 15/02/2020    | 15    | 12.161,25      | 182.418,75          | 425644        |
| Camioneta Traker    | GPQ-655 | 1858           | 18/02/2020    | 21    | 12.161,25      | 255.386,25          |               |
| Camioneta Chevrolet | CRC-763 |                | 18/02/2020    | 20    | 12.161,25      | 243.225,00          | 498611        |
| Camioneta Traker    | GPQ-655 | 1859           | 21/02/2020    | 24    | 12.161,25      | 291.870,00          |               |
| Camioneta Chevrolet | CRC-763 |                | 21/02/2020    | 15    | 12.161,25      | 182.418,75          | 474289        |
| <b>TOTAL</b>        |         |                |               |       |                | <b>2.553.862,50</b> |               |

| VEHICULO            | PLACA   | Numero Boucher | Fecha Boucher | Galon | Valor Unitario | Valor Total         | Valor Boucher |
|---------------------|---------|----------------|---------------|-------|----------------|---------------------|---------------|
| Camioneta Chevrolet | CRC-763 | 1861           | 25/02/2020    | 25    | 12.161,25      | 304.031,25          | 486450        |
| Camioneta Traker    | GPQ-655 |                | 25/02/2020    | 15    | 12.161,25      | 182.418,75          |               |
| Camioneta Traker    | GPQ-655 | 1863           | 03/03/2020    | 20    | 12.161,25      | 243.225,00          | 425644        |
| Camioneta Chevrolet | CRC-763 |                | 03/03/2020    | 15    | 12.161,25      | 182.418,75          |               |
| Camioneta Traker    | GPQ-655 | 1865           | 03/03/2020    | 15    | 12.161,25      | 182.418,75          | 304031        |
| Camioneta Chevrolet | CRC-763 |                | 03/03/2020    | 10    | 12.161,25      | 121.612,50          |               |
| <b>TOTAL</b>        |         |                |               |       |                | <b>1.216.125,00</b> |               |

*En el año 2021 se celebraron los contratos de suministro de combustible No 54-2021 de fecha marzo 12 de 2021, No 56-2021 de fecha marzo 17 de 2021 (policía) y No 141-2021 de fecha octubre 9 de 2021.*



|                                                                                                                                                                               |                                                                                                  |                             |                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  <p><b>CONTRALORÍA</b><br/>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA<br/>· la contraloría del ciudadano ·</p> | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                                                                                                               | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

**CONTRATO No 54-2021, DE FECHA MARZO 12 DE 2021**

| OBJETO: Contrato de suministro de combustible para la maquinaria y vehículos de propiedad y/o asignadas al municipio de Falan Tolima que son necesarias para el mantenimiento de las vías terciarias y vías urbanas |            |            |                |            |               |                |            |            |            |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|----------------|------------|---------------|----------------|------------|------------|------------|--------------|
| Fecha: marzo 12 de 2021                                                                                                                                                                                             |            |            |                |            |               |                |            |            |            |              |
| Valor= \$ 25,400,000                                                                                                                                                                                                |            |            |                |            |               |                |            |            |            |              |
| Contratista: ESTACION SERVINORTE Nit 19060102-9                                                                                                                                                                     |            |            |                |            |               |                |            |            |            |              |
| Representante legal: Guillermo Aguirre Cardenas                                                                                                                                                                     |            |            |                |            |               |                |            |            |            |              |
| Duración : 5 meses                                                                                                                                                                                                  |            |            |                |            |               |                |            |            |            |              |
| Total contratado: \$24,499,937                                                                                                                                                                                      |            |            |                |            |               |                |            |            |            |              |
| Adición: \$12,500,000                                                                                                                                                                                               |            |            |                |            |               |                |            |            |            |              |
| Total contratado: \$37,900,000                                                                                                                                                                                      |            |            |                |            |               |                |            |            |            |              |
| Facturar                                                                                                                                                                                                            | Fecha      | Valor      | Obligación     | Fecha      | Valor         | Giro           | Fecha      | Valor a    | Valor      | Fecha        |
| de venta                                                                                                                                                                                                            |            |            | Presupuestal   |            | Contabilizado | Presupuestal   |            | girar      | consignado | consignación |
| GA-178                                                                                                                                                                                                              | 17/04/2021 | 15.794.046 | OBI-2021000570 | 04/05/2021 | 15.794.046    | GG1-2021000463 | 04/05/2021 | 15.778.252 | 15.778.252 | 05/05/2021   |
| GA-195                                                                                                                                                                                                              | 22/06/2021 | 11.441.994 | OBI-2021001004 | 04/08/2021 | 12.500.000    |                |            |            |            |              |
| GA-197                                                                                                                                                                                                              | 01/07/2021 | 10.663.960 | OBI-2021001003 | 04/08/2021 | 9.605.954     | GG1-2021000881 | 04/08/2021 | 22.040.002 | 22.040.002 | 05/08/2021   |
|                                                                                                                                                                                                                     |            |            |                |            |               |                |            |            |            |              |
|                                                                                                                                                                                                                     |            | 37.900.000 |                |            |               |                |            |            | 37.818.254 |              |
|                                                                                                                                                                                                                     |            |            |                |            | 37.900.000    |                |            |            |            |              |
| El certificado de disponibilidad presupuestal, indica que se cancela con el Sistema General de Participaciones                                                                                                      |            |            |                |            |               |                |            |            |            |              |
| propositos generales libre inversion                                                                                                                                                                                |            |            |                |            |               |                |            |            |            |              |

| OBJETO: Contrato de suministro de combustible para los vehículos de la fuerza pública del municipio de Falan Tolima |            |            |                |            |               |                |            |           |            |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|----------------|------------|---------------|----------------|------------|-----------|------------|--------------|
| Contrato No 056-2021                                                                                                |            |            |                |            |               |                |            |           |            |              |
| Fecha: marzo 17 de 2021                                                                                             |            |            |                |            |               |                |            |           |            |              |
| Valor= \$ 12,999,970                                                                                                |            |            |                |            |               |                |            |           |            |              |
| Contratista: ESTACION SERVINORTE Nit 19060102-9                                                                     |            |            |                |            |               |                |            |           |            |              |
| Representante legal: Guillermo Aguirre Cardenas                                                                     |            |            |                |            |               |                |            |           |            |              |
| Duración : 6 meses                                                                                                  |            |            |                |            |               |                |            |           |            |              |
| Total contratado:                                                                                                   |            |            |                |            |               |                |            |           |            |              |
| Adición: \$4,000,000                                                                                                |            |            |                |            |               |                |            |           |            |              |
| Total contratado: \$16,999,970                                                                                      |            |            |                |            |               |                |            |           |            |              |
| Facturar                                                                                                            | Fecha      | Valor      | Obligación     | Fecha      | Valor         | Giro           | Fecha      | Valor a   | Valor      | Fecha        |
| de venta                                                                                                            |            |            | Presupuestal   |            | Contabilizado | Presupuestal   |            | girar     | consignado | consignación |
| GA-175                                                                                                              | 09/04/2021 | 5.132.404  | OBI-2021000571 | 04/05/2021 | 5.132.404     | GG1-2021000464 | 04/05/2021 | 5.127.272 | 5.127.272  | 04/05/2021   |
| GA-188                                                                                                              | 25/05/2021 | 1.778.911  | OBI-2021001234 | 23/09/2021 | 5.216.383     | GG1-2021001063 | 24/09/2021 | 5.211.167 | 5.211.167  | 24/09/2021   |
| GA-107                                                                                                              | 30/07/2021 | 3.437.472  |                |            |               |                |            |           |            |              |
| GA-162                                                                                                              | 15/11/2021 | 4.574.619  | OBI-2021001418 | 29/10/2021 | 2.651.213     | GG1-2021001290 | 03/11/2021 | 2.648.562 | 2.648.562  | 03/11/2021   |
|                                                                                                                     |            |            | OBI-2021001461 | 03/11/2021 | 1.923.406     | GG1-2021001289 | 03/11/2021 | 1.921.483 | 1.921.483  | 03/11/2021   |
| GA-223                                                                                                              | 29/12/2021 | 2.074.486  | OBI-2021001770 | 29/12/2021 | 2.076.563     | GG1-2021001532 | 29/12/2021 | 2.074.486 | 2.074.486  | 29/12/2021   |
|                                                                                                                     |            |            |                |            |               |                |            |           |            |              |
|                                                                                                                     |            | 16.997.892 |                |            |               |                |            |           | 12.987.001 |              |
|                                                                                                                     |            |            |                |            | 16.999.969    |                |            |           |            |              |
| El certificado de disponibilidad presupuestal, indica que se cancela con recursos propios                           |            |            |                |            |               |                |            |           |            |              |

*Handwritten signature/initials*

|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

| OBJETO: Contrato de suministro de combustible para la maquinaria y vehículos de propiedad y/o asignadas al municipio de Falan Tolima que son necesarias para el mantenimiento de las vías terciarias y vías urbanas |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------------|------------|---------------------|-------------------|------------|---------------|------------------|--------------------|
| Contrato No 141-2021                                                                                                                                                                                                |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Fecha: octubre 9 de 2021                                                                                                                                                                                            |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Valor= \$ 70,000,000                                                                                                                                                                                                |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Contratista: ESTACION SERVINORTE Nit 19060102-9                                                                                                                                                                     |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Representante legal: Guillermo Aguirre Cardenas                                                                                                                                                                     |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Duración : 4 meses                                                                                                                                                                                                  |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Total contratado: 70,000,000                                                                                                                                                                                        |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Adición: \$                                                                                                                                                                                                         |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Total contratado: \$                                                                                                                                                                                                |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| Factuar de venta                                                                                                                                                                                                    | Fecha      | Valor      | Obligación Presupuestal | Fecha      | Valor Contabilizado | Giro Presupuestal | Fecha      | Valor a girar | Valor consignado | Fecha consignación |
| GA-170                                                                                                                                                                                                              | 28/10/2021 | 9.996.485  | OBI-2022000042          | 30/12/2021 | 20.136.440          | GG1-2021001476    | 17/12/2021 | 49.813.696    | 49.813.696       | 17/12/2021         |
| GA-197                                                                                                                                                                                                              | 25/11/2021 | 19.871.469 | OBI-2021001649          | 17/12/2021 | 49.863.560          |                   |            |               |                  |                    |
| GA-1211                                                                                                                                                                                                             | 04/12/2021 | 9.997.803  |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
| GA-1215                                                                                                                                                                                                             | 13/12/2021 | 9.997.803  | OBI-2021001418          | 29/10/2021 |                     |                   |            |               |                  |                    |
| GA-1224                                                                                                                                                                                                             | 30/12/2021 | 20.136.440 | p11-2022000011          | 09/02/2022 |                     | P21-2022000013    | 17/03/2022 | 20.116.304    | 20.116.304       |                    |
|                                                                                                                                                                                                                     |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |
|                                                                                                                                                                                                                     |            | 70.000.000 |                         |            | 70.000.000          |                   |            |               | 69.930.000       |                    |
| El certificado de disponibilidad presupuestal, indica que se cancela con SGP-propositos generales                                                                                                                   |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                    |

*En el año 2022 se celebraron los contratos de suministro de combustible No 56-2022 de fecha enero 29 de 2022, No 68-2022 de fecha 18 de marzo de 2022, y 131-2022 de fecha agosto 9 de 2022.*

| OBJETO: Contrato de suministro de combustible para la maquinaria y vehículos de propiedad y/o asignadas al municipio de Falan Tolima que son necesarias para el mantenimiento de las vías terciarias y vías urbanas |            |            |                         |            |                   |                   |            |               |                  |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------------|------------|-------------------|-------------------|------------|---------------|------------------|--------------------|
| Contrato No 056-2022                                                                                                                                                                                                |            |            |                         |            |                   |                   |            |               |                  |                    |
| Fecha: enero 29 de 2022                                                                                                                                                                                             |            |            |                         |            |                   |                   |            |               |                  |                    |
| Valor= \$ 27,994,344                                                                                                                                                                                                |            |            |                         |            |                   |                   |            |               |                  |                    |
| Contratista: ESTACION SERVINORTE Nit 19060102-9                                                                                                                                                                     |            |            |                         |            |                   |                   |            |               |                  |                    |
| Representante legal: Guillermo Aguirre Cardenas                                                                                                                                                                     |            |            |                         |            |                   |                   |            |               |                  |                    |
| Duración : 2 meses                                                                                                                                                                                                  |            |            |                         |            |                   |                   |            |               |                  |                    |
| Total contratado:                                                                                                                                                                                                   |            |            |                         |            |                   |                   |            |               |                  |                    |
| Adición: \$13,900,000                                                                                                                                                                                               |            |            |                         |            |                   |                   |            |               |                  |                    |
| Total contratado: \$41,894,344                                                                                                                                                                                      |            |            |                         |            |                   |                   |            |               |                  |                    |
| Factuar de venta                                                                                                                                                                                                    | Fecha      | Valor      | Obligación Presupuestal | Fecha      | Valor Contabiliza | Giro Presupuestal | Fecha      | Valor a girar | Valor consignado | Fecha consignación |
| GA-1249                                                                                                                                                                                                             | 11/02/2022 | 8.995.854  | OBI-20220000267         | 11/03/2022 | 17.649.996        | GG1-20220000252   | 11/03/2022 | 17.632.346    | 17.632.346       |                    |
| GA-1260                                                                                                                                                                                                             | 25/02/2022 | 8.654.132  | OBI-20220000582         | 20/05/2022 | 10.342.843        | GG1-20220000546   | 20/05/2022 | 24.214.600    | 24.214.600       |                    |
| GA-1289                                                                                                                                                                                                             | 08/04/2022 | 24.242.843 | OBI-20220000583         | 20/05/2022 | 13.900.000        | GG1-20220000546   |            |               |                  |                    |
|                                                                                                                                                                                                                     |            | 41.892.829 |                         |            | 41.892.839        |                   |            |               | 41.846.946       |                    |
| El certificado de disponibilidad presupuestal, indica que se cancela con SGP-propositos generales                                                                                                                   |            |            |                         |            |                   |                   |            |               |                  |                    |

*Handwritten signature/initials*

|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

| OBJETO: Contrato de suministro de combustible para la maquinaria y vehiculos de propiedad y/o asignadas al municipio de Falan Tolima que son necesarias para el mantenimiento de las vias terciarias y vias urbanas |            |             |                         |            |                     |                   |            |                  |                  |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------------------|------------|---------------------|-------------------|------------|------------------|------------------|-------------------|
| Contrato No 131-020                                                                                                                                                                                                 |            |             |                         |            |                     |                   |            |                  |                  |                   |
| Fecha: 9/08/2022                                                                                                                                                                                                    |            |             |                         |            |                     |                   |            |                  |                  |                   |
| Valor= \$ 149,999,983                                                                                                                                                                                               |            |             |                         |            |                     |                   |            |                  |                  |                   |
| Contratista: ESTACION SERVINORTE Nit 19060102-9                                                                                                                                                                     |            |             |                         |            |                     |                   |            |                  |                  |                   |
| Representante legal: Guillermo Aguirre Cardenas                                                                                                                                                                     |            |             |                         |            |                     |                   |            |                  |                  |                   |
| Duracion : 2 meses                                                                                                                                                                                                  |            |             |                         |            |                     |                   |            |                  |                  |                   |
| Total contratado: \$149,999,983                                                                                                                                                                                     |            |             |                         |            |                     |                   |            |                  |                  |                   |
| Adicion: \$                                                                                                                                                                                                         |            |             |                         |            |                     |                   |            |                  |                  |                   |
| Total contratado: \$                                                                                                                                                                                                |            |             |                         |            |                     |                   |            |                  |                  |                   |
| Factuar de venta                                                                                                                                                                                                    | Fecha      | Valor       | Obligacion Presupuestal | Fecha      | Valor Contabilizado | Giro Presupuestal | Fecha      | Valor a girar    | Valor consignado | Fecha consignacio |
| GA-1377                                                                                                                                                                                                             | 26/08/2022 | 13.517.000  | OBI-20220001136         | 15/09/2022 | \$ 23.731.990,00    | GG1-20220001095   | 15/09/2022 | \$ 23.731.990,00 | \$ 23.791.990,00 | 15/09/2022        |
| GA-1382                                                                                                                                                                                                             | 08/09/2022 | 10.214.990  |                         |            |                     |                   |            |                  |                  |                   |
| GA-1396                                                                                                                                                                                                             | 22/09/2022 | 12.223.230  | OBI-2022001149          | 22/09/2022 | \$ 12.223.230,00    | GG1-20220001106   | 27/09/2022 | \$ 12.223.230,00 | \$ 12.223.230,00 | 27/09/2022        |
| GA-1405                                                                                                                                                                                                             | 10/10/2022 | 10.022.569  | OBI-2022001512          | 09/12/2022 | \$ 70.087.986,00    |                   |            | \$ 70.087.986,00 |                  |                   |
| GA-1418                                                                                                                                                                                                             | 25/10/2022 | 7.820.550   |                         |            |                     |                   |            |                  |                  |                   |
| GA-1431                                                                                                                                                                                                             | 16/11/2022 | 20.230.154  |                         |            |                     |                   |            |                  | \$ 39.707.226,00 | 15/12/2022        |
| GA-1442                                                                                                                                                                                                             | 03/12/2022 | 32.014.713  |                         |            |                     |                   |            |                  | \$ 30.310.672,00 | 13/12/2022        |
| GA-1447                                                                                                                                                                                                             | 16/12/2022 | 27.043.655  | OBI-2022001645          | 29/12/2022 | \$ 43.956.777,00    | P21-202300005     | 27/01/2023 | 43.912.820       | 43.912.820       | 27/01/2023        |
| GA-1455                                                                                                                                                                                                             | 28/12/2022 | 16.913.122  |                         |            |                     |                   |            |                  |                  |                   |
|                                                                                                                                                                                                                     |            | 149.999.983 |                         |            | \$ 149.999.983,00   |                   |            | \$149.956.026,00 | \$149.945.938,00 |                   |
| El certificado de disponibilidad presupuestal, indica que se cancela con Gastos de Inversion                                                                                                                        |            |             |                         |            |                     |                   |            |                  |                  |                   |
| Desahorro fompert                                                                                                                                                                                                   |            |             |                         |            |                     |                   |            |                  |                  |                   |

| OBJETO: Contrato de suministro de combustible para la maquinaria y vehiculos de propiedad y/o asignadas al municipio de Falan Tolima |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------------|------------|---------------------|-------------------|------------|---------------|------------------|-------------------|
| Contrato No 49-2023                                                                                                                  |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                   |
| Fecha: 08/03/2023                                                                                                                    |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                   |
| Valor= \$ 32,472,630                                                                                                                 |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                   |
| Contratista: ESTACION SERVINORTE Nit 19060102-9                                                                                      |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                   |
| Representante legal: Guillermo Aguirre Cardenas                                                                                      |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                   |
| Duracion : 3 meses                                                                                                                   |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                   |
| Total contratado: \$                                                                                                                 |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                   |
| Adicion: \$16,099,000                                                                                                                |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                   |
| Total contratado: \$48,571,630                                                                                                       |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                   |
| Factuar de venta                                                                                                                     | Fecha      | Valor      | Obligacion Presupuestal | Fecha      | Valor Contabilizado | Giro Presupuestal | Fecha      | Valor a girar | Valor consignado | Fecha consignacio |
| GA-1503                                                                                                                              | 20/04/2023 | 10.227.600 | OBI-2023000547          | 17/05/2023 | 26.298.190          | GG1-202100525     | 17/05/2023 | 26.298.190    | 26.298.190       | 17/12/2021        |
| GA-1488                                                                                                                              | 31/03/2023 | 16.070.590 | OBI-2023001488          | 13/10/2023 | 5.820.262           | GG1-202101265     | 17/10/2023 | 22.273.440    | 22.273.440       |                   |
| GA-1513                                                                                                                              | 05/05/2023 | 9.407.403  | OBI-2023001240          | 28/08/2023 | 16.453.178          |                   |            |               |                  |                   |
| GA-1524                                                                                                                              | 05/20/2023 | 7.045.775  |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                   |
| GA-1587                                                                                                                              | 29/08/2023 | 5.820.262  |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                   |
|                                                                                                                                      |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                   |
|                                                                                                                                      |            | 48.571.630 |                         |            | 48.571.630          |                   |            |               | 48.571.630       |                   |
| El certificado de disponibilidad presupuestal, indica que se cancela con SGP-propositos generales                                    |            |            |                         |            |                     |                   |            |               |                  |                   |

*Se deja constancia que no se pudo revisar los contratos de suministro de combustible No 68-2022 de fecha 18 de marzo de 2022, contrato No131-2022 de fecha agosto 9 de 2022, contrato No 49-2023 de fecha marzo 8 de 2023 y 116-2023 de fecha agosto 30 de 2023 en lo concerniente a la revisión de los documentos allegados por la estación de servicios SERVINORTE, esto es los Boucher frente al total contratado.*

*AGV*

|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

## REVISION DE LAS DONACIONES

*Es de indicar que las donaciones realizadas por las empresas privadas, en este caso la empresa Minerales SANTA ANA SAS quien dona al municipio, por lo general son donaciones entregadas directamente por la empresa a sus beneficiarios, no obstante, algunas donaciones son entregadas a la administración municipal a través de su representante legal, la alcaldesa LUCERO CASTAÑO CASTILLO, quien a su vez las recibe y las entrega directamente a sus beneficiarios, se indica que dentro de la visita se evidenció en la carpeta de donaciones la persona quien recibe los elementos, como por ejemplo los cinco (5) termómetros profesional Modelo QY-EWQ-01, fueron entregados al Hospital Santa Anta tal como lo certifica la auxiliar de almacén del Hospital.*

*Así mismo se evidencio en la carpeta de donaciones, los documentos que soportan la donación del mural, indicando dentro de esta acta que si bien es cierto la solicitud de la donación fue realizada por la administración municipal de Falan Tolima, también lo es que la hechura del mismo mural fue realizado y pagado directamente por la Empresa Minera Santa Anta, tal como se observa en el registro fotográfico que se anexa en esta acta de visita.*

*Frente a la donación del mantenimiento de la volqueta, es de indicar que fue para el vehículo de placa OCJ-478, conocida y registrada como la volqueta No 01, la cual la empresa MINERALES SANTA ANA COLOMBIA S.A.S. se encargó directamente de su mantenimiento y pago de mano de obra y repuestos al taller quien realizó dicha labor, como soporte el municipio anexa la factura de la empresa que realiza el mantenimiento No FE1 de fecha agosto 2 de 2021 en la suma de TREINTA Y DOS MILLONES CUARENTA MIL NOVECIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS MCTE (\$32.040.966).*

*Anexan como documento soporte dentro de la visita y los cuales se encuentran en la carpeta de control de donaciones, la donación del día del Halloween, evidenciando la certificación de recibido los kits de morrales y bolsas para la celebración del Halloween, anexando a dicho documento su respectivo registro fotográficos de la entrega de los mismo.*

*De la donación de los elementos deportivos, se anexa la certificación de recibido de los elementos deportivos, como también las actas de entrega de los mismos firmadas por los beneficiarios.*

*De las donaciones navideñas la administración anexa como documento soporte de la entrega, los registros fotográficos, y las certificaciones de las personas beneficiadas de los regalos.*

*LEV*

|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

*De las donaciones realizadas por la Gobernación del Tolima, de los meses de enero y mayo de 2020, la administración municipal de Falan realiza el control de la entrega con la documentación de formatos de censos emitidos por el Comité de Gestión de Riesgos y desastres, donde se evidencia la información de la familia, el registro del grupo familiar, la afectación que tiene, el estado de salud, la pérdidas sufridas y los auxilios entregados con su respectivo control de firmas que firma el damnificado y el visto bueno del coordinador de Gestión de Riesgo y/o en su efecto el Alcalde, (se anexan soportes)*

### **PARQUE AUTOMOTOR DEL MUNICIPIO DE FALAN TOLIMA VIGENCIA 2020-2023**

| PARQUE AUTOMOTOR ALCALDIA 2020-2023 |                         |               |        |          |                                                          |                                                          |                                                          |                                                          |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------|--------|----------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| CLASE DE VEHÍCULO                   | TIPO                    | MARCA         | MODELO | PLACA    | OBSERVACION 2020                                         | OBSERVACION 2021                                         | OBSERVACION 2022                                         | OBSERVACION 2023                                         |
| RETROEXCAVADOR A                    | MAQUINARIA CONSTRUCCIÓN | CASE          | 2015   | MCO45338 | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -   | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -   | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -   | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -   |
| CAMIÓN                              | BOMBERO                 | CHEVROLET     | 2015   | OEU827   | SE ENCUENTRA EN COMODATO                                 | SE ENCUENTRA EN COMODATO                                 | SE ENCUENTRA EN COMODATO                                 | SE ENCUENTRA EN COMODATO                                 |
| ADAPTACIÓN DE VEHÍCULO DE BOMBEROS  | ADAPTACIÓN              | ALPECORP      | 2015   | N/A      | SE ENCUENTRA EN COMODATO                                 | SE ENCUENTRA EN COMODATO                                 | SE ENCUENTRA EN COMODATO                                 | SE ENCUENTRA EN COMODATO                                 |
| CARGA O MIXTOS                      | VOLQUETA                | INTERNATIONAL | 2012   | OCJ478   | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -   | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -   | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -   | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -   |
| CARGA O MIXTOS                      | VOLQUETA                | INTERNATIONAL | 2012   | OCJ479   | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -   | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -   | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -   | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -   |
| BUS                                 | BUS                     | CHEVROLET     | 2009   | OTI489   | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -   | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -   | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -   | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -   |
| AUTOMOVILES FAMILIARES              | N/A                     | CHEVROLET     |        | MNS576   | NO ESTA EN USO( UBICADOS EN LA ANTIGUA PLAZA DE MERCADO) | NO ESTA EN USO( UBICADOS EN LA ANTIGUA PLAZA DE MERCADO) | NO ESTA EN USO( UBICADOS EN LA ANTIGUA PLAZA DE MERCADO) | NO ESTA EN USO( UBICADOS EN LA ANTIGUA PLAZA DE MERCADO) |
| AUTOMOVILES FAMILIARES              | N/A                     | NISSAN        | 2009   | EZJ101   | NO ESTA EN USO( UBICADOS EN LA ANTIGUA PLAZA DE MERCADO) | NO ESTA EN USO( UBICADOS EN LA ANTIGUA PLAZA DE MERCADO) | NO ESTA EN USO( UBICADOS EN LA ANTIGUA PLAZA DE MERCADO) | NO ESTA EN USO( UBICADOS EN LA ANTIGUA PLAZA DE MERCADO) |

*SGC*

|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

|                         |                         |                    |      |        |                                                                                                                         |                                                                                                                         |                                                                                                                         |                                                                                                                         |
|-------------------------|-------------------------|--------------------|------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MOTONIVELADORA          | MAQUINARIA CONSTRUCCIÓN | CATERPILLA C7ACERT | 120k | M38057 | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -                                                                  | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -                                                                  | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -                                                                  | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -                                                                  |
| MOTOCICLETA PLANEACION  | N/A                     | YAMAHA             | 2014 | JCA84D | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -                                                                  | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -                                                                  | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -                                                                  | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -                                                                  |
| MOTOCICLETA INSPECCION  | N/A                     | AKT                | 2011 | CS561C | EN USO,BAJO RESPONSABILIDAD DEL INSPECTOR DE POLICIA                                                                    | EN USO,BAJO RESPONSABILIDAD DEL INSPECTOR DE POLICIA                                                                    | EN USO,BAJO RESPONSABILIDAD DEL INSPECTOR DE POLICIA                                                                    | NO ESTA EN USO(UBICADA EN ELPASILLO DE LA ALCALDIA)                                                                     |
| MOTOCICLETA AGRICULTURA | N/A                     | AKT                | 2014 | JBN29D | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -                                                                  | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -                                                                  | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -                                                                  | SE ENCUENTRA BAJO RESPONSABILIDAD DE SEC. PLANEACION -                                                                  |
| MOTOCICLETA             | N/A                     | AKT                | 2011 | CS572C | NO ESTA EN USO(UBICADA EN ELPASILLO DE LA ALCALDIA)                                                                     | NO ESTA EN USO(UBICADA EN ELPASILLO DE LA ALCALDIA)                                                                     | NO ESTA EN USO(UBICADA EN ELPASILLO DE LA ALCALDIA)                                                                     | NO ESTA EN USO(UBICADA EN ELPASILLO DE LA ALCALDIA)                                                                     |
| MOTOCICLETA             | N/A                     | XTZ                | 2010 | TTF23A | NO ESTA EN USO, NUNCA ENTREGO ALMACEN, SE ENCONTRÓ POR PEDAZOS EN LA PARTE DE ATRÁS DE LAS INSTALACIONES DE LA ALCALDIA | NO ESTA EN USO, NUNCA ENTREGO ALMACEN, SE ENCONTRÓ POR PEDAZOS EN LA PARTE DE ATRÁS DE LAS INSTALACIONES DE LA ALCALDIA | NO ESTA EN USO, NUNCA ENTREGO ALMACEN, SE ENCONTRÓ POR PEDAZOS EN LA PARTE DE ATRÁS DE LAS INSTALACIONES DE LA ALCALDIA | NO ESTA EN USO, NUNCA ENTREGO ALMACEN, SE ENCONTRÓ POR PEDAZOS EN LA PARTE DE ATRÁS DE LAS INSTALACIONES DE LA ALCALDIA |

*Dentro de la visita el Secretario de Planeación e Infraestructura manifiesta lo siguiente: "...Frente a los ingresos a almacén de los suministros de repuestos para los vehículos de propiedad del municipio no se realizó debido a que los contratos sean desarrollado a todo costo, lo que significa que la instalación de los repuestos se realizan dentro del plazo de ejecución del contrato por el contratista al cual se le adjudicó el contrato, para soportes del mismo se realiza el registro fotográfico el cual reposa en cada uno de los expedientes contractuales y en cada hoja de vida de cada vehículo intervenido, ahora bien respecto al combustible para los vehículos el registro se realiza directamente en las cuentas contables del gasto correspondiente, sin darle ingreso al almacén con el fin de optimizar la eficacia y productividad de los procesos, es de recalcar. Que los consumos de combustible se realizan directamente en la estación deservicio y se controlan directamente por parte de la dependencia que tiene a cargo la utilización del vehículo para su seguimiento. Los vales para el suministro del combustible son aprobados por la secretaria de planeación e infraestructura que tiene bajo su responsabilidad la supervisión del parque automotor, y estos detallan en forma clara y precisa la cantidad y el tipo de combustible solicitado a entrega...."*

Como quiera que uno de los puntos de la denuncia indica sobre la adquisición de 30 camisetas de color rosa para ser entregadas a los funcionarios, este ente de control verifico en los archivos de la administración de Falan Tolima, específicamente en la oficina de contratación, encontrando dentro de esa oficina el contrato de prestación de servicios logísticos No 055-2023 de fecha marzo 31 de 2023, para celebrar el día de la mujer en Falan -Tolima; contrato celebrado con la empresa Constructor-Interventor de Proyectos Astrid S.A.S ASTROPROYECT SAS, en la suma de DIEZ MILLONES OCHOSCIENTOS CINCUENTA MIL PESOS MCTE (\$10.850.000), indicando dentro de la minuta del contrato que se pagará el contrato de acuerdo con las especificaciones

*Handwritten signature/initials*

|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

técnicas requeridas, indicaciones técnicas donde se refleja en el ítem 3 la entrega de 30 camisetas cuello redondo color rosa para los funcionarios del municipio de Falan Tolima.

Que el 31 de marzo de 2023, la Administración Municipal de Falan y el Representante Legal de la empresa ASTROPROYECT SAS, firman otro SI a la aceptación de la oferta No 055-2023, indicando lo siguiente: *"...Que se hace necesario por parte de la administración municipal modificar el ítem 3 de las especificaciones técnicas, con el fin de que las camisetas cuello redondo color rosa a adquirir sean destinadas y entregadas tanto a las funcionarias de la alcaldía, como a las contratistas y mujeres que a diario se destacan en nuestro municipio de Falan Tolima..."*

Que dentro de la carpeta del contrato No 055-2023, se aprecia el acta de entrega de los elementos adquiridos por la administración, en los cuales se vislumbra el registro fotográfico donde se aprecia los obsequios adquiridos y su respectiva entrega, igualmente se aprecia la firma de las personas quienes reciben las camisetas y la certificación de la coordinadora de cultura Natalia Orjuela, señalando que se entregaron 24 camisetas a funcionarios y contratistas y que las demás se entregaron en forma de premio a las mujeres participantes de la actividad realizada.

### 3. CONCLUSIONES DE AUDITORIA:

La comisión de auditoría señala, que en la Administración Municipal de Falan - Tolima no existe un manual de procedimientos de almacén e inventario que permitan verificar las reglas y pautas de cada uno de los procedimientos internos que se deben de realizar en el manejo de inventarios y almacén, conllevando a que no se puedan detectar claramente las fallas, y los obstáculos que puedan presentarse en el transcurso de las labores de las personas encargada del manejo de los bienes del municipio de Falan Tolima.

Esto es, el Municipio de Falan no está dando aplicabilidad a lo que fue regulado en su tiempo cuando se expidió el Decreto 1599 de mayo 20 de 2005, en el cual adopto el Modelo Estándar de Control Interno para el estado Colombiano MECI 1000:2005, donde se determinó que las entidades del Estado deben de implementar modelos que permitan documentar las generalidades y la estructura necesaria para mantener un Sistema de Control Interno adecuado conforme lo norma la Ley 87 de 1993.

Es así que este decreto 1599 de 2005 el punto 1 de Generalidades, contemplo lo siguiente: *"... La orientación de este Modelo promueve la adopción de un enfoque de operación basado en procesos, el cual consiste en identificar y gestionar, de manera eficaz, numerosas actividades relacionadas entre sí. Una ventaja de este enfoque es el control continuo que proporciona sobre los vínculos entre los procesos individuales*



|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

que hacen parte de un sistema conformado por procesos, así como sobre su combinación e interacción..." y el punto 4 determinó lo siguiente:

*"... Términos y Definiciones, establece **Modelo de operación por procesos**: Elemento de control que permite conformar el estándar organizacional que soporta la operación de la entidad pública, armonizando con enfoque sistémico la misión y visión institucional, orientándola hacia una organización por procesos los cuales en su interacción, interdependencia y relación causa-efecto garantizan una ejecución eficiente, y el cumplimiento de los objetivos de la entidad pública.*

***Procedimientos:** Elemento de control conformado por el conjunto de especificaciones, relaciones y ordenamiento de las tareas requeridas para cumplir con las actividades de un proceso, controlando las acciones que requiere la operación de la entidad pública. Establece los métodos para realizar las tareas, la asignación de responsabilidad y autoridad en la ejecución de las actividades.*

***Manual de procedimientos:** Elemento de control, materializado en una normativa de autorregulación interna que contiene y regula la forma de llevar a cabo los procedimientos de la entidad pública, convirtiéndose en una guía de uso individual y colectivo que permite el conocimiento de la forma como se ejecuta o desarrolla su función administrativa, propiciando la realización del trabajo bajo un lenguaje común a todos los servidores públicos.*

***Planes de Mejoramiento por Procesos:** Elemento de control, que contiene los planes administrativos con las acciones de mejoramiento que a nivel de los procesos y de las áreas responsables dentro de la organización pública, deben adelantarse para fortalecer su desempeño y funcionamiento, en procura de las metas y resultados que garantizan el cumplimiento de los objetivos de la entidad en su conjunto.*

Que el anterior Modelo Estándar de Control Interno, fue compilado por el Decreto 1083 de mayo 26 de 2015, el cual señaló que se agrupaba en un solo cuerpo el Sistema de Control Interno; Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG, para el mejoramiento del sistema de control interno que conlleve a direccionar el marco de referencia en la planeación, ejecución, dirección, evaluación y control de la gestión administrativa de las entidades y organismos del Estado, acción esta que fue ratificada en el artículo 2.2.23.2 del Decreto 1499 de 2017 que dice:

**ARTÍCULO 2.2.23.2. Actualización del Modelo Estándar de Control Interno.** La actualización del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano - MECI, se efectuará a través del Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión

*Handwritten signature*

|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

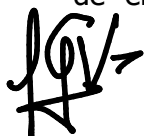
*- MIPG, el cual será de obligatorio cumplimiento y aplicación para las entidades y organismos a que hace referencia el artículo 5 de la Ley 87 de 1993...."*

Lo anteriormente enunciado, nos indica que desde el año 2005, la administración municipal de Falan- Tolima debió elaborar manuales de procedimientos de almacén e inventario con el fin de tener un eficiente control de los elementos devolutivos y de consumo que la entidad adquiriera o que le sean donados por entidades privadas y/o gubernamentales, manual que es una guía de uso individual que permite el conocimiento de los manejos de los movimientos del almacén y de inventario que permite verificar el desarrollo y ejecución de los mismos.

Como quedo plasmado en el acta de visita, no existe ingreso de almacén de los repuestos por cuanto no hay contratos de los mismos, sino se evidencia dentro de los archivos de la administración municipal contratos a todo costo de mantenimiento y suministro de repuestos, esto es, la Administración municipal de Falan celebra negocios jurídicos con empresa encargadas de realizar un mantenimiento integral del parque automotor del municipio, suministrando repuestos y mano de obra, donde la Secretaria de Planeación e Infraestructura realiza el control con registros fotográficos de las acciones que se están ejecutando por parte del taller de mantenimiento, plasmando estos registros fotográficos en la carpeta de contratación de cada uno de los contratos de mantenimiento y repuestos.

En cuanto al combustible y tal como se indicó en el acta de visita, este producto adquirido por el municipio no se registra en el almacén, su control se realiza a través de los Boucher y/o vales generados por la estación de servicios SERVINORTE, recibos que se encuentran en la carpeta de cada contrato de suministro de combustible y que en los informes de supervisión de los contratos de suministro son registrados y sumados los cuales coinciden con el valor contratado, además el expediente contractual refleja el registro fotográfico de las actividades realizadas por la maquinaria amarilla beneficiada del combustible.

Frente a las donaciones de las entidades privadas y la Gobernación del Tolima, se puedo evidenciar que algunas de las donaciones entregadas al municipio de Falan no ingresan al almacén, por lo tanto, no se registran en el mismo ni en los inventarios, dificultando de esta forma determinar cuántas existen en bodega, por el hecho de no llevarse un registro contable, conllevando a obstaculizar la verificación y el control de existencias de las donaciones, no obstante, frente a las donaciones dadas a conocer en el acta No 032 de mayo 23 de 2023, tal como las realizadas por las entidades privadas y la Gobernación del Tolima, este ente de control verificó en los archivos de la administración del municipio, evidenciando en la carpeta de donaciones, las actas de entrega de los productos como también el documento de recibido por los



|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

beneficiarios como su respectivo registro fotográfico, documentos que se encuentran en el expediente de la Denuncia 035-2023.

#### 4. HALLAZGOS DE AUDITORIA

##### 4.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA, CON BENEFICIO CUANTITATIVO DEL PROCESO AUDITOR No. 01: Combustible suministrado a vehículos que no hacen parte del parque automotor del municipio de Falan Tolima.

###### Criterio:

- Ley 42 de 1993 artículo 11 y 14
- Ley 610 de 2000, artículo 3, 4, 6
- Ley 1474 de 2011, artículo 83. 84.
- Contrato de suministro No 048-2020 de fecha febrero 7 de 2020

###### Condición:

Teniendo en cuenta lo anteriormente enunciado, se encuentra que la Administración Municipal de Falan Tolima realizó el contrato de suministro de combustible No 048-2020 de fecha febrero 7 de 2020 en la suma de VEINTICUATRO MILLONES QUINIENTOS MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS MCTE (\$24.500.643) cuyo objeto era: *"...SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA LA MAQUINARIA Y VEHICULOS DE PROPIEDAD Y/O ASIGNADAS AL MUNICIPIO DE FALAN TOLIMA, QUE SON NECESARIAS PARA EL MANTENIMIENTO DE LAS VIAS TERCARIAS Y VIAS URBANAS..."* donde el numeral seis punto dos (6.2) OBLIGACIONES DE LAS PARTES- OBLIGACIONES ESPECIFICAS, indica *"...4. Suministrar únicamente combustible a los vehículos y/o maquinaria autorizados por EL MUNICIPIO bajo control y coordinación del supervisor del contrato..."* acción esta que no se realizó ya que el municipio suministro combustible a dos camionetas con las placas CRC-763 y GPQ-655 que no hacen parte del parque automotor de la Alcaldía de Falan Tolima, generando este hecho un presunto daño patrimonial de **tres millones setecientos sesenta y nueve mil novecientos ochenta y ocho mil pesos mcte (\$3.769.988).**



|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

OBJETO: Contrato de suministro de combustible para la maquinaria y vehículos de propiedad y/o asignadas al municipio de Falan que son necesarias para el mantenimiento de las vías terciarias y vías urbanas  
Fecha: Febrero 7 de 2020  
Valor= \$ 24,500,643  
Contratista: ESTACION SERVINORTE Nit 19060102-9  
Representante legal: Guillermo Aguirre Cardenas  
Duración : 5 meses  
Adición de \$12,100,000  
Total contratado: \$36,600,643

| VEHICULO            | PLACA   | Numero Boucher | Fecha Boucher | Galon | Valor Unitario | Valor Total         | Valor Boucher |
|---------------------|---------|----------------|---------------|-------|----------------|---------------------|---------------|
| Camioneta Chevrolet | CRC-763 | 1852           | 8/02/2020     | 10    | 12.161,25      | 121.612,50          |               |
| Camioneta Traker    | GPQ-655 |                | 8/02/2020     | 10    | 12.161,25      | 121.612,50          | 243225        |
| Camioneta Traker    | GPQ-655 | 1853           | 11/02/2020    | 20    | 12.161,25      | 243.225,00          |               |
| Camioneta Chevrolet | CRC-763 |                | 11/02/2020    | 20    | 12.161,25      | 243.225,00          | 486450        |
| Camioneta Traker    | GPQ-655 | 1854           | 15/02/2020    | 20    | 12.161,25      | 243.225,00          |               |
| Camioneta Chevrolet | CRC-763 |                | 15/02/2020    | 15    | 12.161,25      | 182.418,75          | 425644        |
| Camioneta Traker    | GPQ-655 | 1856           | 15/02/2020    | 20    | 12.161,25      | 243.225,00          |               |
| Camioneta Chevrolet | CRC-763 |                | 15/02/2020    | 15    | 12.161,25      | 182.418,75          | 425644        |
| Camioneta Traker    | GPQ-655 | 1858           | 18/02/2020    | 21    | 12.161,25      | 255.386,25          |               |
| Camioneta Chevrolet | CRC-763 |                | 18/02/2020    | 20    | 12.161,25      | 243.225,00          | 498611        |
| Camioneta Traker    | GPQ-655 | 1859           | 21/02/2020    | 24    | 12.161,25      | 291.870,00          |               |
| Camioneta Chevrolet | CRC-763 |                | 21/02/2020    | 15    | 12.161,25      | 182.418,75          | 474289        |
| <b>TOTAL</b>        |         |                |               |       |                | <b>2.553.862,50</b> |               |

| VEHICULO            | PLACA   | Numero Boucher | Fecha Boucher | Galon | Valor Unitario | Valor Total         | Valor Boucher |
|---------------------|---------|----------------|---------------|-------|----------------|---------------------|---------------|
| Camioneta Chevrolet | CRC-763 | 1861           | 25/02/2020    | 25    | 12.161,25      | 304.031,25          | 486450        |
| Camioneta Traker    | GPQ-655 |                | 25/02/2020    | 15    | 12.161,25      | 182.418,75          |               |
| Camioneta Traker    | GPQ-655 | 1863           | 3/03/2020     | 20    | 12.161,25      | 243.225,00          | 425644        |
| Camioneta Chevrolet | CRC-763 |                | 3/03/2020     | 15    | 12.161,25      | 182.418,75          |               |
| Camioneta Traker    | GPQ-655 | 1865           | 3/03/2020     | 15    | 12.161,25      | 182.418,75          | 304031        |
| Camioneta Chevrolet | CRC-763 |                | 3/03/2020     | 10    | 12.161,25      | 121.612,50          |               |
| <b>TOTAL</b>        |         |                |               |       |                | <b>1.216.125,00</b> |               |

**TOTAL 3.769.987,50**

Teniendo conocimiento la administración municipal de Falan sobre la observación encontrada por la visita fiscal, en lo referente al suministro del combustible a vehículos que no hacen parte del parque automotor, los encargados de la administración, control, supervisión y manejo del combustible procedieron a resarcir el daño en la suma de **tres millones setecientos setenta mil pesos mcte (\$3.770.000)**, tal como lo certifica el secretario de hacienda y tesorería Gailer Daniel Vargas mancipe, quien manifiesta lo siguiente: "...que se ha realizado el pago a la cuenta no 066220000336-tesorería municipal fondos comunes del banco agrario de Colombia, por valor de tres millones setecientos setenta mil pesos (\$3.770.000) m/cte, correspondiente al suministro de combustible que se dejó plasmado en el Acta de visita realizada por la Contraloría Departamental del Tolima, el 23 de octubre de 2023, en el cual se determinó el suministro de combustible a los vehículos con placa CRC-763 y GPQ-655 los cuales no se pudo soportar su uso..."

*[Handwritten signature]*

|                                                                                                                                                                                  |                                                                                                  |                             |                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  <p><b>CONTRALORÍA</b><br/>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA<br/><i>la contraloría del ciudadano</i></p> | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                                                                                                                  | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27



### Causas:

- Falta de verificación y control de los vehículos de propiedad y/o asignados al municipio de Falan Tolima por parte del encargado de la supervisión, con el fin de evitar que se suministre combustible a vehículos que no hacen parte de la Alcaldía y/o que realicen actividades autorizadas por la Administración Municipal de Falan Tolima.
- Falta de manuales de procedimiento de Almacén e Inventarios, que detallen el manejo, control, registro y administración de los combustible adquiridos por la administración municipal de Falan a la Maquinaria Amarilla y los vehículo del parque automotor.

### Efecto:

La carencia de manuales de procedimiento de almacén e inventario, conllevan a desconocer la bitácora del uso del combustible y en su efecto el responsable de los controles, manejo, supervisión y administración de los mismos, para el suministro al parque automotor del Municipio de Falan, regenerando posibles daños al patrimonio

|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

del ente territorial ya que pueden suministrar combustible a vehículos que no hacen parte del parque automotor.

**4.2 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA:** Deficiencias en el registro de inventarios en el almacén.

**Criterio:**

- Donaciones realizadas por la empresa Minerales Santa Ana
- Donaciones realizadas por la Secretaria de Ambiente y Gestión del Riesgo de la Gobernación del Tolima
- Ley 42 de 1993 artículo 10, 11, 12, y 14

**Condición:**

La Administración Municipal de Falan Tolima, en el mes de enero y mayo de 2022, recibió por parte de la Gobernación del Tolima unas donaciones de ayuda humanitaria de mercados, kit de aseo, kit de cocina, y colchonetas, igualmente por parte de la empresa Minerales Santa Ana recibió en el año 2020 termómetros profesionales para la prevención del COVID 19, mantenimiento al vehículo Volqueta OCJ-478, en el año 2020, donaciones de kit de Halloween, regalos navideños entre otros, los cuales no fueron ingresados al almacén, generando este hecho una falta de control y administración de los bienes donados.

**Causas:**

- Falta de diligencia, coordinación, celeridad y gestión eficiente y eficaz por parte de los encargados de recibir las donaciones de las entidades privadas y Gubernamentales, quienes no trasladan los documentos que los soportan a las personas encargadas de los registros de inventarios.
- Carencia de manuales de procedimiento de almacén e inventario, que permitan verificar la revisión de ingresos y salidas de las donaciones dadas por las entidades privadas y gubernamentales, manuales que indican quienes son los responsable de los controles, registros contables, manejo, supervisión y administración de las donaciones que el municipio recibe a través de entidades privadas y Gubernamentales.



|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

### Efecto:

La Administración municipal de Falan desconocería la existencia en almacén de las cantidades donadas por las entidades privadas y Gubernamentales, conllevando a que se generen posibles pérdidas de los bienes devolutivos y de consumo dados por las entidades con el fin de estos productos cumplan con los fines esenciales del Estado, como es el de servir a la comunidad, esto es, a los beneficiarios con necesidades básicas, quienes son ellos los últimos quienes reciben las donaciones.

### RESPUESTA A LA OBSERVACIÓN

Es de indicar que mediante oficio CDT-RE-2023-00007206 de fecha noviembre 25 de 2023, fue remitido al alcalde municipal de Falan Tolima, el informe preliminar del resultado del trámite de la denuncia D-035-2023- SICOE 3197, con el fin de que se ejerza el derecho a la defensa y contradicción y no incurrir en la violación del debido proceso consagrado en el artículo 29 de la Constitución Política de Colombia, en este orden de ideas la Administración Municipal de Falan en cabeza de su señor alcaldesa LUCERO CASTAÑO CASTILLO, mediante oficio radicado CDT-RE-2023-00005106 de fecha noviembre 29 de 2023, remite respuesta del informe preliminar así: " *Se acepta la observación administrativa, se suscribirá plan de mejoramiento por parte de la entidad Territorial para atender las sugerencias señaladas en la causas y efectos de la observación de auditoria administrativa...*", conocida la respuesta dada por la Administración Municipal de Falan Tolima, las observaciones establecidas en el informe se confirman y se elevan a Hallazgo administrativo con presunta incidencia Administrativa

### 1. CUADRO CONSOLIDADO DE HALLAZGO DE LA AEF

| No.          | Incidencia de las Observaciones |                     |                |        |       |               |       |      |
|--------------|---------------------------------|---------------------|----------------|--------|-------|---------------|-------|------|
|              | Adtivo                          | Beneficio Auditoria | Sancionatorio. | Fiscal | Valor | Disciplinario | Penal | Pág. |
| 1            | x                               | 3.770.000           |                |        |       |               |       | 21   |
| 2            | x                               |                     |                |        |       |               |       | 23   |
| <b>Total</b> | <b>2</b>                        |                     |                |        |       |               |       |      |



1. Beneficio cuantitativo de \$3.770.000

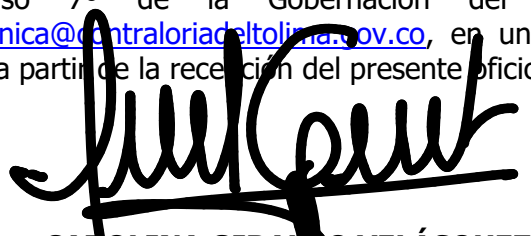
|                                                                                   |                                                                                                  |                             |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE</b><br><b>PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</b> |                             |                                     |
|                                                                                   | <b>INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</b>                                      | <b>CÓDIGO: F99-PM-CF-02</b> | <b>FECHA APROBACIÓN: 06-03-2023</b> |

27

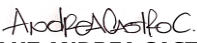
De conformidad con la **Resolución No. 762 del 29 de diciembre de 2022**, por medio de la cual se reglamenta los planes de mejoramiento, los sujetos de control deberán elaborar el plan de mejoramiento en el formato F-07 CDT FORMULACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO, que se encuentra colgada en la página [www.contraloriatolima.gov.co](http://www.contraloriatolima.gov.co), el cual deberá contener las acciones para todos los hallazgos formulados en el respectivo informe, sin perjuicio de la incidencia que se le haya dado, de igual manera deberá elaborar y remitir a la Contraloría Departamental del Tolima, el avance en la ejecución de las acciones en el formato que para tal efecto se asigne en la plataforma SIA CONTRALORIA, en las fechas establecidas en la referida Resolución.

El Plan debe enviarse a la ventanilla Única de la Contraloría Departamental del Tolima, ubicada en el Piso 7º de la Gobernación del Tolima y al correo electrónico [ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co](mailto:ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co), en un término de quince (15) días hábiles contados a partir de la recepción del presente oficio.

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