
 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>¡Regulamos lo que es de Tolima!</i></p>	<b>REGISTRO</b> <b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-26	<b>Versión:</b> 02

## **INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA**

### **MUNICIPIO DE PURIFICACION**

**VIGENCIA 2019**

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>Mejoramos lo que es de Todos!</i></p>	<b>REGISTRO</b> <b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026

30/7/2020

**CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA**

**IBAGUÉ, JULIO DE 2020**

**MUNICIPIO DE PURIFICACION**


**DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO**  
Contralor Departamental del Tolima

**Equipo Directivo**

**DIANA MAGALY CARO GALINDO**  
Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente


**Equipo Auditor**

**STELLA CALDERON TRIANA**  
Técnico

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL PÓLIMA <i>Vigilamos lo que es de Todos!</i></p>	<b>REGISTRO</b>	
	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 02

### TABLA DE CONTENIDO

		PÁGINAS
1	OBJETIVO	4
2	ALCANCE	4
3	RESULTADO DE LA REVISIÓN	5 – 17
4	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISIÓN DE CUENTA	17

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>¡Vigilamos lo que es de Todos!</i></p>	<b>REGISTRO</b>	
	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 02

DCD. 0 2 5 0 - 2 0 - 2 0 - 1 0 0 -

Ibagué, 3 0 JUL 2020

Doctor  
CRISTHIAN ANDRES BARRAGÁN CORRECHA  
Alcalde Municipal  
Municipio de Purificación - Tolima  
Carrera 4 N. 8 - 122, Barrio El Camellón Palacio Municipal, Purificación - Tolima  
Teléfonos 8 228 0049 - 228 0050  
Correo Electrónico: [contactenos@purificacion-tolima.gov.co](mailto:contactenos@purificacion-tolima.gov.co)

**Asunto: Carta de Conclusiones**

**1. OBJETIVO**


La Contraloría Departamental del Tolima, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 272, en concordancia con los artículos 267 y 268 de la Constitución Nacional y la Ley 42 de fecha 26 de enero de 1993, practicó procedimiento de Revisión a la rendición de la Cuenta anual de la Alcaldía Municipal de Purificación, correspondiente a la vigencia fiscal de 2019, consistente en el cotejo de saldos en la rendición de la cuenta anual rendida a través del aplicativo Sistema Integral de Auditoria SIA Versión 2.0, frente a los registros del Balance General, modelo CGN 2005 001, saldos y movimientos del Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP de la Contaduría General de la Nación y la Agencia Nacional de Contratación Pública —Colombia Compra Eficiente el aplicativo SECOP I e información suministrada por la Sujeto de Control.

**2. ALCANCE**

La Revisión de la cuenta anual de la Alcaldía Municipal de Purificación, correspondiente a la vigencia fiscal de 2019, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formularios:

- ✓ FORMULARIO F02 MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS
- ✓ EJECUCION DE INGRESOS
- ✓ EJECUCION DE GASTOS
- ✓ FORMULARIO F12 BOLETIN ALMACEN
- ✓ FORMULARIO F13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- ✓ FORMULARIO F14 CONTRATACIÓN

Aprobado 18 de febrero de 2020

	<b>REGISTRO</b>		
	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 02

0 2 5 0

- ✓ FORMULARIO F20 MAPA DE RIESGOS.
- ✓ FORMULARIO F21 LITIGIOS Y DEMANDAS
- ✓ FORMULARIO 23 PLAN DE MEJORAMIENTO

### 3. RESULTADOS DE LA REVISIÓN

#### 3.1 FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS

En el proceso de revisión del formato F02 CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS, se comparó los saldos que reporta Tesorería, Contabilidad y Bancos, información presentada en la rendición de la cuenta anual, correspondiente a la vigencia fiscal de 2019, rendida a través del aplicativo "SIA", frente a los registros del Balance General, Modelo CGN 2005 001 "Saldos y Movimientos" del CHIP de la Contaduría General de la Nación con corte a 31 de diciembre de 2019, arrojando diferencias en el saldo final de Bancos, pero estas diferencias equivalen a conciliaciones bancarias. Como se muestra a continuación:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION DE LA CUENTA	BALANCE GENERAL SALDO FINAL A 31 DE DIC DE 2019	(D)F 02 CDT TESORERIA A 31 DE DIC DE 2019	DIFERENCIA
1110	Depositos en instituciones financieras	\$ 16.179.447.359	\$ 16.179.447.356	\$ 3


CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION DE LA CUENTA	BALANCE GENERAL SALDO FINAL A 31 DE DIC DE 2019	(D)F 02 CDT CONTABILIDAD A 31 DE DIC DE 2019	DIFERENCIA
1110	Depositos en instituciones financieras	\$ 16.179.447.359	\$ 16.179.447.356	\$ 3

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION DE LA CUENTA	BALANCE GENERAL SALDO FINAL A 31 DE DIC DE 2019	(D)F 02 CDT SALDO FINAL EXTRACTO A 31 DE DIC DE 2019	DIFERENCIA
1110	Depositos en instituciones financieras	\$ 16.179.447.359	\$ 14.896.257.532	\$ 1.283.189.827

#### 3.2 EVALUACIÓN EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS

##### Legalidad de la Aprobación del Presupuesto 2019

Mediante Acuerdo Municipal No.009 del 27 de noviembre de 2018, el Honorable Concejo Municipal de Purificación aprobó el Presupuesto General de Ingresos y Gastos, para la vigencia fiscal 2019; y a través del Decreto Número 0267 de fecha 19 de diciembre de

	<b>REGISTRO</b>	
	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 02

0 2 5 0


2018 se liquida el presupuesto general de rentas e ingresos y de recursos de capital y de gastos para la Administración Municipal de Purificación – Tolima, en la suma de **VEINTITRES MIL TRESCIENTOS CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS CINCO MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS M/CTE (\$23.304.405.983)**.

El Presupuesto Definitivo de la Alcaldía Municipal de Purificación, mostró en la vigencia fiscal de 2019 un valor total de **\$52.503.348.254,64** resultante de un Presupuesto Inicial de **\$23.304.405.983** y unas modificaciones presupuestales que ascendieron a la suma de **\$29.198.942.271,64**, las cuales estan debidamente soportados con los actos administrativos de modificación como se muestra a continuación.

ACTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR INICIAL	ADICION	REDUCCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO
ACUERDO 009 DE 2018	\$ 23.304.405.983,00			
DECRETO 0-0002 DE 2019		\$ 86.950.665,00		\$ 23.391.356.648,00
DECRETO 0-0004 DE 2019				\$ 23.391.356.648,00
DECRETO 0-0005 DE 2019		\$ 1.193.722.357,01		\$ 24.585.079.005,01
DECRETO 0-0006 DE 2019		\$ 2.154.409.719,00		\$ 26.739.488.724,01
DECRETO 0-0007 DE 2019 (SGR)		\$ 5.292.279.385,81		\$ 32.031.768.109,82
DECRETO 0-0041 DE 2019		\$ 2.942.372.977,00		\$ 34.974.141.086,82
DECRETO 0-0054 DE 2019		\$ 3.723.294.870,46		\$ 38.697.435.957,28
DECRETO 0-0060 DE 2019		\$ 65.172.199,00		\$ 38.762.608.156,28
DECRETO 0-0061 DE 2020 (SGR)		\$ 713.719.471,53		\$ 39.476.327.627,81
DECRETO 0-0074 DE 2019		\$ 333.232.607,00		\$ 39.809.560.234,81
DECRETO 0-0074 DE 2019			\$ 2.874.232,00	\$ 39.806.686.002,81
DECRETO 0-0103 DE 2019 (SGR)		\$ 201.019.697,50		\$ 40.007.705.700,31
DECRETO 0-0123 DE 2019		\$ 40.897.785,77		\$ 40.048.603.486,08
DECRETO 0-0126 DE 2019		\$ 682.776.111,00		\$ 40.731.379.597,08
DECRETO 0-0129 DE 2019 (SGR)		\$ 3.965.158.507,58		\$ 44.696.538.104,66
DECRETO 0-0141 DE 2019		\$ 11.521.915,00		\$ 44.708.060.019,66
DECRETO 0-0169 DE 2019		\$ 207.948.524,95		\$ 44.916.008.544,61
DECRETO 0-0193 DE 2019		\$ 28.544.000,00		\$ 44.944.552.544,61
DECRETO 0-0195 DE 2019 (SGR)		\$ 6.235.076.807,57		\$ 51.179.629.352,18
DECRETO 0-0210 DE 2019		\$ 1.433.538.323,32		\$ 52.613.167.675,50
DECRETO 0-0211 DE 2019			\$ 149.239.312,00	\$ 52.463.928.363,50
DECRETO 0-0225 DE 2019		\$ 465.022.360,00		\$ 52.928.950.723,50
DECRETO 0-0253 DE 2019		\$ 114.879.602,88		\$ 53.043.830.326,38
DECRETO 0-0253 DE 2019			\$ 547.021.071,74	\$ 52.496.809.254,64
DECRETO 0-0255 DE 2019		\$ 6.539.000,00		\$ 52.503.348.254,64
		<b>\$ 29.198.942.271,64</b>	<b>\$ 699.134.615,74</b>	

DESCRIPCION	PRESUPUESTO FORMATO F9 INGRESOS VIGENCIA 2019	VALOR INICIAL + VALORES ACTOS ADMINISTRATIVOS DE MODIFICACION	CGR_PRESUPUESTAL 2019	OBSERVACION
PRESUPUESTO DE INGRESOS VIGENCIA 2019	52.503.348.255	52.503.348.255	33.344.064.030	19.159.284.225

En respuesta al requerimiento enviado por la entidad por correo electrónico, los actos administrativos no presentan ninguna diferencia. Pero al comparar la información del CGR

	<b>REGISTRO</b>	
	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 02

0 2 5 0

Presupuestal, se encuentra una diferencia en el presupuesto definitivo por valor de **\$19.159.284.225**; diferencia que corresponde a los Ingresos por el Sistema General de Regalías.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO (F09_ INGRESOS /2019)	RECAUDO (F09_ INGRESOS /2019)	% DE RECAUDO ALCANZADO
INGRESOS CORRIENTES DEL MUNICIPIO	10.169.697.767	10.167.540.891	100%
RECURSOS DE CAPITAL ALCALDIA	3.610.297.781	3.621.121.950	100%
INGRESOS DE FONDOS ESPECIALES	19.564.068.481	19.678.398.275	101%
INGRESOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIA	19.159.284.225	12.924.207.418	67%
<b>TOTAL</b>	<b>52.503.348.255</b>	<b>46.391.268.534</b>	<b>88%</b>


Para la vigencia 2019, la Alcaldía Municipal de Purificación, presenta un recaudo acumulado por valor de **\$46.391.268.534**, alcanzando un porcentaje de recaudo del 88%, del total del presupuesto definitivo.

DESCRIPCION	RECAUDO (F09_ INGRESOS /2019)	% PARTICIPACION
INGRESOS CORRIENTES DEL MUNICIPIO	10.167.540.891	22%
RECURSOS DE CAPITAL ALCALDIA	3.621.121.950	8%
INGRESOS DE FONDOS ESPECIALES	19.678.398.275	42%
INGRESOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIA	12.924.207.418	28%
<b>TOTAL</b>	<b>46.391.268.534</b>	<b>100%</b>

Los ingresos para la vigencia 2019 se concentraron principalmente en los Ingresos de Fondos Especiales con una participación del 42%, seguido de los Ingresos del Sistema General de Regalías con un 28%; los Ingresos Corrientes del municipio alcanzaron una participación del 22% y los Recursos de Capital una Participación del 8%

### 3.3 EVALUACIÓN EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

El Presupuesto Definitivo de Gastos de la Alcaldía Municipal de Purificación en la vigencia fiscal de 2019, ascendió a la suma de **\$52.503.348.255**, resultante de un presupuesto inicial de **\$23.304.405.983** y unas modificaciones presupuestales que arrojaron un valor total de **\$29.198.942.271.64** y de créditos y contra créditos de **\$1.931.450.227**.

	<b>REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 02

0 2 5 0


MUNICIPIO DE PURIFICACION ACTOS ADMINISTRATIVOS DE APROBACIÓN, LIQUIDACION Y MODIFICACION AL PRESUPUESTO DE GASTOS VIGENCIA 2019						
ACTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR INICIAL	ADICION	REDUCCION	CREDITO	CONTRACREDITO	PRESUPUESTO DEFINITIVO
ACUERDO 009 DE 2018	\$ 23.304.405.983,00					
DECRETO 0-0002 DE 2019		\$ 86.950.665,00				
DECRETO 0-0004 DE 2019						
DECRETO 0-0005 DE 2019		\$ 1.193.722.357,01				
DECRETO 0-0006 DE 2019		\$ 2.154.409.719,00				
DECRETO 0-0007 DE 2019 (SGR)		\$ 5.292.279.385,81				
DECRETO 0-0041 DE 2019		\$ 2.942.372.977,00				
DECRETO 0-0054 DE 2019		\$ 3.723.294.870,46				
DECRETO 0-0060 DE 2019		\$ 65.172.199,00				
DECRETO 0-0061 DE 2020 (SGR)		\$ 713.719.471,53				
DECRETO 0-0074 DE 2019		\$ 333.232.607,00				
DECRETO 0-0074 DE 2019			\$ 2.874.232,00			
DECRETO 0-0103 DE 2019 (SGR)		\$ 201.019.697,50				
DECRETO 0-0123 DE 2019		\$ 40.897.785,77				
DECRETO 0-0126 DE 2019		\$ 682.776.111,00				
DECRETO 0-0129 DE 2019 (SGR)		\$ 3.965.158.507,58				
DECRETO 0-0141 DE 2019		\$ 11.521.915,00				
DECRETO 0-0169 DE 2019		\$ 207.948.524,95				
DECRETO 0-0193 DE 2019		\$ 28.544.000,00				
DECRETO 0-0195 DE 2019 (SGR)		\$ 6.235.076.807,57				
DECRETO 0-0210 DE 2019		\$ 1.433.538.323,32				
DECRETO 0-0211 DE 2019			\$ 149.239.312,00			
DECRETO 0-0225 DE 2019		\$ 465.022.360,00				
DECRETO 0-0253 DE 2019		\$ 114.879.602,88				
DECRETO 0-0253 DE 2019			\$ 547.021.071,74			
DECRETO 0-0255 DE 2019		\$ 6.539.000,00				
CREDITOS Y CONTRACREDITOS				1.931.450.227	1.931.450.227	
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 23.304.405.983,00</b>	<b>\$ 29.898.076.887,38</b>	<b>\$ 699.134.615,74</b>	<b>1.931.450.227</b>	<b>1.931.450.227</b>	<b>\$ 52.503.348.254,64</b>

Los actos administrativos de modificación están debidamente soportados con el valor de los créditos y contra créditos presentados en la ejecución de egresos emitida por la entidad vía correo electrónico en respuesta al requerimiento; y su dictamen esta sin diferencias.

DESCRIPCION	EJECUCION ENVIADA COMO RESPUESTA AL REQUERIMIENTO	VALOR INICIAL + VALORES ACTOS ADMINISTRATIVOS DE MODIFICACION	CGR PRESUPUESTAL 2019	OBSERVACION
CREDITOS Y CONTRACREDITOS	1.931.450.227	1.931.450.227	1931450227	SIN DIFERENCIAS

El Total de los Compromisos Presupuestales en la ejecución presupuestal de Gastos de la Alcaldía Municipal de Purificación, correspondiente a la vigencia fiscal de 2019, ascendió a la suma de \$46.241.046.933,44, resultante de un Presupuesto Definitivo de



	<b>REGISTRO</b>	
	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 02

0 2 5 0

\$52.503.348.255 y un Saldo por Comprometer que arrojó un valor total de \$6.262.301.261,19.


DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO (GASTOS/2019)	TOTAL COMPROMISOS 2019	DIFERENCIAS
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4.689.433.054	4.291.822.116	397.610.938
GASTOS DE INVERSION	27.984.335.552	24.538.448.034	3.445.887.517
PRESUPUESTO DEL SERVICIO DE LA DEUDA	670.295.424	640.000.271	30.295.153
RECURSO DEL SISTEMA DE REGALIAS	19.159.284.225	16.770.776.573	2.388.507.653
<b>TOTAL DEL PRESUPUESTO DE GASTOS/2019</b>	<b>52.503.348.255</b>	<b>46.241.046.993,44</b>	<b>6.262.301.261,19</b>

<b>MUNICIPIO DE PURIFICACIÓN</b>	
TOTAL RECAUDADO A 31 DIC/2019	46.391.268.534
TOTAL DE COMPROMISOS VIGENCIA 2019	46.241.046.993
SUPERAVIT PRESUPUESTAL VIG/2019	150.221.541

Analizada la ejecución presupuestal de gastos de la vigencia 2019, de la Alcaldía Municipal de Purificación, se observó el siguiente comportamiento de los compromisos presupuestales: para Gastos de Inversión el 53%, Recursos del Sistema de Regalías un 36%, Gastos de Funcionamiento el 9% y el Presupuesto del Servicio de la Deuda el 1%.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO COMPROMISOS (GASTOS /2019)	% DE DISTRIBUCION DEL GASTO	RECAUDO ACUMULADO/2019
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4.291.822.116	9%	46.391.268.534
GASTOS DE INVERSION	24.538.448.034	53%	
PRESUPUESTO DEL SERVICIO DE LA DEUDA	640.000.271	1%	
RECURSO DEL SISTEMA DE REGALIAS	16.770.776.573	36%	
<b>TOTAL DEL PRESUPUESTO DE GASTOS 2019</b>	<b>46.241.046.993</b>	<b>100%</b>	
<b>DIFERENCIA ( RECAUDO ACUMULADO - COMPROMISOS</b>	<b>150.221.541</b>	<b>0%</b>	<b>SUPERAVIT PRESUPUESTAL</b>

Al comparar el recaudo acumulado de los compromisos durante la vigencia 2019, se evidencia que la Alcaldía Municipal, adquirió obligaciones económicas teniendo en cuenta el comportamiento real de los ingresos, situación que arrojó un superávit presupuestal por valor de \$150.221.541.

	<b>REGISTRO</b>	
	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 02

0250


### 3.4 FORMATO F12 – CDT - BOLETIN DE ALMACEN

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2019 del Municipio de Purificación, para el grupo **"16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO"** se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Auditoría General de la Nación (aplicativo SIA) frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) así:

FORMULARIO F12 – CDT – Boletín de Almacén, saldos que registraron las áreas de Tesorería y Contabilidad (aplicativo "SIA"), y los registros del Balance General-Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS" (aplicativo CHIP), con corte a 31 de diciembre de 2019, **no arrojó diferencia**, como se muestra a continuación:

### FORMATO F12 – CDT - BOLETIN DE ALMACEN

(S) Código Contable	(C) Denominación	SALDO FINAL BALANCE GRAL/ 31/12/2019-CHIP	Formato F12 - Contabilidad 2019	DIFERENCIA
1605	TERRENOS			0
160501	URBANOS	3.541.137.221	3.541.137.221	0
160502	RURALES	1.013.843.838	1.013.843.838	0
160503	TERRENOS CON DESTINACION AMBIENTAL	608.571.750	608.571.750	0
160504	TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZAR	3.041.594.160	3.041.594.160	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	3.547.810.760	3.547.810.762	-2
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	100.096.139	100.096.140	-1
1640	EDIFICACIONES	32.318.736.540	32.318.736.541	-1
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	3.630.360.062	3.630.360.062	0
1650	REDES LINEAS Y CABLES	14.134.001.653	14.134.001.652	1
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.600.871.877	2.600.871.877	0
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	101.676.171	101.676.171	0
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.019.803.016	1.019.803.016	0
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	831.900.348	831.900.347	1
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACION YELEVACION	1.103.094.730	1.103.094.732	-2
1680	MAQUINARIA Y EQUIPO DE RESTAURANTE	29.813.412	29.813.412	0
	<b>TOTAL</b>	<b>67.623.311.677</b>	<b>67.623.311.681</b>	<b>-4</b>

	<b>REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026
		<b>Versión:</b> 02


0250

### 3.5 FORMATO F13 – CDT- POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES

El Municipio de Purificación para la vigencia de 2019, reportó en el sistema **SIA**, pólizas de aseguramiento con SEGUROS DEL ESTADO, entre los asegurados se tienen:

ENTIDAD ASEGURADORA	No. POLIZA	VIGENCIA		TIPO DE AMPARO	VALOR	FECHAS RENOVACION	OBSERVACION
		INICIA	TERMINA				
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	25-42-101003717	22/03/2018	22/03/2019	RIESGO QUE IMPLIQUEN MENOSCARO DE FONDOS Y BIENES POR ACTOS U OMISSIONES O FALLOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL	200000000	EXPEDICION 22-03-2018	CUBRE LA VIGENCIA 2018
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	25-42-101003778	22/03/2019	21/03/2020	RIESGO QUE IMPLIQUEN MENOSCARO DE FONDOS Y BIENES POR ACTOS U OMISSIONES O FALLOS DE RESPONSABILIDAD FISCAL	200000000	TIENE FECHA DE EXPEDICION 27-03-2019 VIG. 22-03-2019- 21-03-2020	CUBRE LA VIGENCIA 2019
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	25-19-101000362	22/03/2018	22/03/2019	TODO RIESGO EQUIPO Y MAQUINARIA	266050249	FECHA DE EXP. 22/03/2018	CUBRE LA VIGENCIA 2018
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	25-19-101000397	22/03/2019	21/03/2020	TODO RIESGO EQUIPO Y MAQUINARIA	972840000	FECHA EXP- 27/03/2019	CUBRE LA VIGENCIA 2019
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	25-01-101000016	21/12/2016	22/03/2018	RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PUBLICOS	300000000	Poliza 25-01-101000037 Vigencia 2018- 2019 FECHA DE EXPEDICION 22/03/2018 HASTA 22/03/2019	CUBRE LA VIGENCIA 2018
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	25-01-101000093	22/03/2019	21/03/2020	RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PUBLICOS	300000000	FECHA DE EXPEDICION 27-03-2019	CUBRE LA VIGENCIA 2019
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	101000167	22/03/2019	22/03/2019	SEGURO DE AUTOMOVILES	906800000	FECHA EXP. 26/03/2019	CUBRE LA VIGENCIA 2018
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	101000107	22/03/2019	22/03/2020	SEGURO DE AUTOMOVILES	940100000	FECHA DE EXPEDICION 27/03/2019	CUBRE LA VIGENCIA 2019
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	25-02-101000973	22/03/2018	22/03/2019	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL P.L.O.	300000000	EXPEDICION 22-03-2018	CUBRE LA VIGENCIA 2018
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	25-02-10100010661	22/03/2019	21/03/2020	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL P.L.O.	300000000	CUBRE TODA LA VIGENCIA- EXPEDICION 27-03-2019	CUBRE LA VIGENCIA 2019
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	25-23-101000739	22/03/2018	22/03/2019	SEGURO DE PYME ESTATAL	10109834670	- FECHA EXP. 22-03-2018	CUBRE LA VIGENCIA 2018
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	25-23-101000838	22/03/2019	21/03/2020	SEGURO DE PYME ESTATAL	11091177261	FECHA DE EXPEDICIÓN 27/03/2019	CUBRE LA VIGENCIA 2019
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	25-77-1000000154	31/08/2018	31/08/2019	POLIZA SEGURO DE VIDA EN GRUPO	7500000	FECHA DE EXP. 31/08/2018	CUBRE LA VIGENCIA 2018
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	25-77-1000000158	1/09/2019	1/09/2020	POLIZA SEGURO DE VIDA EN GRUPO	7999999	FECHA DE EXPEDICION 30/08/2019	CUBRE VIGENCIA 2019

Revisada la información reportada al aplicativo SIA de la Contraloría Departamental del Tolima, Formato "F13 Póliza de Amparo de Fondos y Bienes", por la Alcaldía Municipal de Purificación, con corte a 31 de diciembre de 2019, frente a los soportes en PDF de las pólizas de amparo anexas, según respuesta al requerimiento CDT-RS-2020-00002108 del

	<b>REGISTRO</b>	
	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 02

0250

2 de junio de 2020, se pudo evidenciar que los siguientes bienes tienen cobertura para toda la vigencia de 2019.

### 3.6 FORMATO F14 CDT- CONTRATACION

Revisado el aplicativo SIA-OBSERVA se tiene que en materia contractual- vigencia 2019, el municipio de Purificación reportó la celebración y ejecución de 370 contratos comprometiendo recursos en suma de \$24.918.199.344.29 millones distribuidos así:

MODALIDAD DE CONTRATACION			
DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR	%
APOYO A LA GESTION	4	26.639.348,00	0%
COMPRAVENTA	7	185.262.962,00	1%
CONSULTORIA	10	1.079.703.288,29	4%
CONTRATO DE OBRA	18	14.432.789.488,33	58%
CONTRATOS PRESTACION DE SERVICIOS	315	8.328.502.417,17	33%
CONTRATOS DE SUMINIS	14	717.681.840,50	3%
CONVENIOS	2	147.620.000,00	1%
<b>TOTAL</b>	<b>370</b>	<b>24.918.199.344,29</b>	<b>100%</b>


REPORTE SECOP						
MODALIDAD CONTRATACION	CELEBRADOS	LIQUIDADOS	DESCARTADOS	TERMINADOS ANORMALMENTE DESPUES DE CONVOCADOS	TOTAL CONTRATOS	VALOR
LICITACION	4	5	1	1	11	\$ 10.872.596.897
CONCURSO DE	6	5	0	1	12	\$ 1.702.217.514
SELECC.ABREVI	9	9	5	6	29	\$ 3.630.776.326
CONTRATACION	27	266	0	0	293	\$ 4.357.059.307
OTROS PROCES	0	0	0	0	0	\$ -
CONTRACION MINIMA CUANTIA	14	53	0	5	72	\$ 1.000.312.115
<b>TOTALES</b>					<b>417</b>	<b>\$ 21.562.962.159</b>

Las diferencias arrojadas en el informe preliminar fueron aclaradas y subsanadas por el sujeto de control.

### 3.7 FORMATO F20 - CDT- MAPA DE RIESGOS

#### MAPA DE RIESGOS ALCALDÍA DE PURIFICACIÓN VIGENCIA FISCAL DE 2019

El Decreto 1537 de 2001 en el artículo 4 estableció que todas las entidades de la Administración Pública deben contar con la política de Administración de Riesgo, con el fin de mitigar los mismos, enfrentar cualquier contingencia que no les permita cumplir con los Objetivos propuesto, a través del Decreto 1599 de 2005 se adoptó el Modelo Estándar de Control Interno con tres subsistemas de control, posteriormente con el Decreto 1499 del

 <p><b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>Vigilamos lo que es de Todos</i></p>	<b>REGISTRO</b>	
	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026
		<b>Versión:</b> 02

0 2 5 0

11 septiembre/17, se actualiza el Modelo Integrado de Planeación y Gestión para el orden Nacional y se hace extensiva su implementación diferencial a las entidades territoriales, el nuevo modelo denominado MIPG, el cual está compuesto por siete (7) dimensiones, entre ellas la de control interno que promueve el mejoramiento continuo de las entidades y se encarga de la administración del riesgo. La administración del riesgo es el proceso continuo basado en el conocimiento, evaluación y manejo de los riesgos que mejora la toma de decisiones en la Entidad.


A partir de la información reportada en los cuadros anexos en la cuenta anual vigencia 2019, rendida por la Alcaldía Municipal de Purificación, la Contraloría Departamental, pudo establecer frente al formato 20 " Mapa de Riesgos" que la entidad identificó a la fecha de la rendición 83 riesgos, información que fue validada con el informe de seguimiento tercer cuatrimestre del año fiscal 2019, suscrito por la Jefe de Oficina Asesor de Control Interno, en el que reporta que las acciones suscritas por la entidad presentan un porcentaje de cumplimiento del 83%, es decir solo quedaría adelantar gestiones para alcanzar el porcentaje de cumplimiento que resta (17%).

Como acción de mejora la Contraloría Departamental, reitera a la administración municipal, incrementar las gestiones administrativas y realizar una valoración de controles objetiva y ajustada a la nueva metodología para la gestión del riesgo establecida por la función Pública.

### **3.8 FORMATO F21 – CDT - LITIGIOS Y DEMANDAS**

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2019 del Municipio del Purificación, para la subcuenta "**27.10.05 LITIGIOS**" se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Auditoría General de la Nación (aplicativo SIA), frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), así:

FORMULARIO F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS, saldos que registraron por el Municipio de Purificación (aplicativo "SIA"), y los registros del Balance General- Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS" (aplicativo CHIP), con corte a 31 de diciembre de 2019, **no arrojando diferencia**, como se muestra a continuación:

	<b>REGISTRO</b>	
	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 02

0 2 5 0

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL		DIFERENCIAS
		B.G. 31/12/2019 CHIP	F21 LITIGIOS Y DEMANDAS	
2.7.01	LITIGIOS y DEMANDAS	\$ 4.108.684.958	\$ 4.108.684.958	\$ -

### 3.9 FORMATO 23 - PLANES DE MEJORAMIENTO

De acuerdo al reporte presentado en el F23, denominado plan de mejoramiento con corte a 31 de diciembre de 2019, a la fecha de la revisión la Alcaldía Municipal de Purificación, suscribió un plan de mejoramiento relacionado con la revisión de la cuenta de 2017, donde se establecieron cuatro (4) Hallazgos Administrativos los cuales ameritaron la suscripción de acción de mejora con un plazo máximo de ejecución hasta el 31 de diciembre de 2019, presentando un porcentaje en cumplimiento del 100% conforme quedo rendido en la cuenta anual vigencia 2019.

### 4. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA

El Contralor Departamental del Tolima, en uso de sus atribuciones constitucionales conferidas en los artículos 268 y 272 de la carta política y las otorgadas por la ley 42 de fecha 26 de enero de 1993, modificados mediante acto legislativo 04 de 2019 y el Decreto 403 del 16 de marzo de 2020 profiere con fundamento al estudio realizado a la Alcaldía Municipal de Purificación - Tolima de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal 2019, rendida a través del aplicativo "SIA", **LA CUENTA SE FENECE.**

Cordialmente,

  
**DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO**  
 Contralor Departamental del Tolima

  
 Visto Bueno: **DIANA MAGALY CARO GALINDO**  
 DIRECTORA TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE

**ELABORÓ: STELLA CALDERON TRIANA**  
 TECNICO III (ORIGINAL FIRMADO)

Aprobado 18 de febrero de 2020

Página 14 de 15