



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

0072

DCD- 2014-100-

Ibagué, 30 ENE 2014

Doctor
NESTOR AUGUSTO TRUJILLO PAEZ
Alcalde Municipal
Prado-Tolima

ASUNTO: Comunicación Informe definitivo Auditoria Especial a la Inversión con los Recursos del Crédito vigencia 2013.

Respetado Doctor Trujillo:

Concluidos los procedimientos de Control Fiscal adelantados dentro de la Auditoria Especial a la Inversión con los Recursos del Crédito vigencia 2013, efectuada a ese municipio me permito remitir el informe definitivo resultante en doce (12) folios.

Cordialmente,

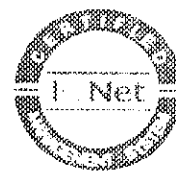
EFRAIN HINCAPIE GONZALEZ
Contralor Departamental del Tolima

VoBo. **JOSE DIEGO RAMIREZ GUTIERREZ**
Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente


Elaboro: Elica del Río Librado Viru

1 de 1

Edificio Gobernación del Tolima, Piso 7
despacho.contraloria@contraloriatolima.gov.co
Web-Site: www.contraloriatolima.gov.co
PBX: 2 61 11 67 / 2 61 11 69
NIT: 890.706.847-1



EL CONTROL FISCAL, TIENE UN CORTE


 C.D. CONTROL FISCAL	REGISTRO INFORME MODALIDAD ESPECIAL Y EXPRES		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-012	Versión: 01


INFORME DE AUDITORÍA
SEGUIMIENTO A LA INVERSIÓN CON RECURSOS DEL CRÉDITO

ALCALDIA MUNICIPAL DE PRADO

IBAGUE
VIGENCIA 2013

Aprobado 15 de mayo de 2013

Página 1 de 

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	MODELO DE INFORME MODALIDAD ESPECIAL Y EXPRES		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-012	Versión: 01

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

ALCALDÍA MUNICIPAL DE PRADO TOLIMA

EFRAIN HINCAPIE GONZALEZ
Contralor Departamental

NANCY LILIANA CRISTANCHO SANTOS
Contralora Auxiliar

JOSE DIEGO RAMIREZ GUTIERREZ
Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente

ELICA DEL PILAR LIBRADO VIRU
Auditora

Aprobado 15 de mayo de 2013

Página 2 de 12



	MODELO DE INFORME MODALIDAD ESPECIAL Y EXPRES		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-012	Versión: 01

TABLA DE CONTENIDO

		Página
1	CARTA DE CONCLUSIONES	4
2	RESULTADO DE AUDITORIA	7
2.1.	Manejo Presupuestal	7
2.2.	Desembolso de los Recursos del Crédito	7
2.2.1.	Construcción del Circuito Comercial y Turístico	8
2.2.2.	Rehabilitación, Pavimentación y Embellecimiento de Vías Urbanas Y Acceso al Municipio de Prado Tolima	8
2.3.	Contratación con los Recursos del Crédito	8
2.3.1.	Crédito por \$450 millones Rehabilitación, Pavimentación y Embellecimiento de Vías Urbanas y Acceso al Municipio de Prado Tolima	8
2.3.1.1.	Fuentes de Financiación de los Aportes del Municipio en el Convenio	9
2.3.1.2.	Acta de Inicio	10
2.3.1.3.	Pagos	10
2.3.1.4.	Informe Técnico del Arquitecto Secretario de Planeación del Municipio	10
2.3.2.	Crédito por \$746.6 millones Construcción del Circuito Comercial y Turístico	11
2.3.2.1.	Acta de Inicio	12
2.3.2.2.	Pagos	12
2.3.2.3.	Informe Técnico del Arquitecto Secretario de Planeación del Municipio	12

 Contraloría Territorial Tolima	MODELO DE INFORME MODALIDAD ESPECIAL Y EXPRES		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-012	Versión: 01

00711
DCD- 2014-100-

Ibagué, 30 ENE 2014

Doctor
NESTOR AUGUSTO TRUJILLO PAEZ
 Alcalde Municipal
 Prado Tolima
 Ciudad

Asunto: Carta de Conclusiones

La Contraloría Territorial, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial a la inversión con recursos del crédito vigencia 2013, en la parte presupuestal, tesorería, contable y contratación; de los recursos desembolsados por la entidad financiera Banco de Bogotá en cuantía de \$1.200 millones, para la inversión en la Construcción del Corredor Comercial y Turístico y la Rehabilitación, Pavimentación y embellecimiento de vías y acceso al municipio de Prado.


Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Territorial. La responsabilidad de la Contraloría Tolima consiste en producir un Informe de Auditoría Especial que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos en la Guía de Auditoría Territorial GAT, por la Contraloría Departamental del Tolima, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría practicó el examen, sobre la base las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Territorial.

Aprobado 15 de mayo de 2013

Página 4 de 12

 CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	MODELO DE INFORME MODALIDAD ESPECIAL Y EXPRES		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-012	Versión: 01

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Territorial como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión en el área presupuestal, tesorería, contable y contratación cumple con los principios evaluados.


Del resultado de la aplicación de los procedimientos de control durante el trabajo de campo se fueron enterando a los responsables auditados conforme a los procesos evaluados registrándose en acta.

La administración municipal de Prado realizó contratación con los recursos del crédito por \$1.200 millones para Construcción del Corredor Comercial y Turístico por \$746,616 millones y la Rehabilitación, Pavimentación y embellecimiento de vías y acceso al municipio de Prado por \$450 millones.

El ente territorial realiza un análisis de conveniencia para suscribir un convenio interinstitucional amparados en el artículo 355 de la Constitución Política, el Decreto 777 de 1992, el Decreto 1403 de 2002 y en desarrollo del principio de transparencia en la actividad contractual estipulado en el artículo 2 de la Ley 1.150 de 2007, que reglamenta el artículo 25 numerales 7 y 12 de la Ley 80 de 1993 y el Decreto 374 de 2012.

A través de Oficio de fecha 04 de marzo de 2013 la administración municipal de Prado Tolima realiza invitación a la Sociedad Tolimense de Ingenieros para la celebración de un convenio de cooperación y cofinanciación.

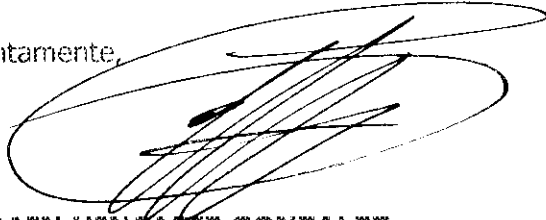
La Sociedad Tolimense de Ingenieros con Resolución No.010-13 de marzo 04 de 2013 autoriza suscribir el Convenio con el municipio de Prado Tolima e informa a la administración con oficio de fecha marzo 06 de 2013, además presenta una propuesta técnica y económica de la ejecución del contrato de Interventoría cuyo objeto es "CONSTRUCCION DEL COSTADO LATERAL IZQUIERDO DE LA VIA DE ACCESO PRINCIPAL Y EMPALMES AL MUNICIPIO DE PRADO TOLIMA".

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	MODELO DE INFORME MODALIDAD ESPECIAL Y EXPRES		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-012	Versión: 01

0071

La Contraloría Departamental del Tolima realiza evaluación financiera a la inversión con recursos del crédito observando que se ha ejecutado el 60% de los recursos, es decir, \$725.482.395,60, el saldo de \$ 471.134.247,40 se encuentra en las cuentas de ahorro del banco Bogotá con intereses generados de \$403.731,00 con corte a octubre 08 de 2013.

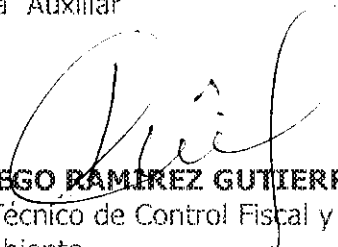
Atentamente,



EFRAIN HINCAPIE GONZALEZ
 Contralor Departamental



NANCY LILIANA CRISTANCHO SANTOS
 Contralora Auxiliar




JOSE DIEGO RAMIREZ GUTIERREZ
 Director Técnico de Control Fiscal y
 Medio Ambiente



ENICA DEL PILAR LIBRADO VIRU
 Auditora

Aprobado 15 de mayo de 2013

Página 6 de 12

 GENERAL AUDITORIA	MODELO DE INFORME MODALIDAD ESPECIAL Y EXPRES		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-012	Versión: 01

2. RESULTADO DE LA AUDITORIA

La administración municipal realiza contrato de empréstito con el Banco de Bogotá S .A. por \$1.200 millones para invertir en los siguientes proyectos:

1. Construcción del Corredor Comercial y Turístico por \$746.616 millones
2. Rehabilitación , Pavimentación y embellecimiento de vías y acceso al municipio de Prado por \$450 millones

2.1. MANEJO PRESUPUESTAL

A través de Decreto No.020 de marzo 01 de 2013 se hacen modificaciones al Presupuesto General de Rentas, Ingresos y Gastos del Decreto de Liquidación, con el fin de adicionar los recursos del crédito por \$ 1.200 millones.


2.2. DESEMBOLSO DE LOS RECURSOS DEL CREDITO

La administración municipal para el desembolso de los recursos aperturó por proyecto una cuenta de ahorro en el Banco de Bogotá.

2.2.1. Construcción del Circuito Comercial y Turístico

Cuenta de ahorros No.652-068693

FECHA	CONCEPTO	VALOR
02-09-2013	DESEMBOLSO	\$746.616 millones
TOTAL		\$746.616 millones

 MUNICIPIO DE PRADO	MODELO DE INFORME MODALIDAD ESPECIAL Y EXPRES		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-012	Versión: 01

2.2.2. Rehabilitación, Pavimentación y Embellecimiento de Vías Urbanas y Acceso al Municipio de Prado Tolima

Cuenta de ahorros No.652-068263

FECHA	CONCEPTO	VALOR
12-04-2013	DESEMBOLSO	\$450 millones
TOTAL		\$450 millones

2.3. CONTRATACION CON LOS RECURSOS DEL CREDITO

2.3.1. CREDITO POR 450 MILLONES


Rehabilitación, Pavimentación y Embellecimiento de Vías Urbanas y Acceso al Municipio de Prado Tolima

La Administración Municipal de Prado realiza un análisis de conveniencia para suscribir un convenio interinstitucional amparado en el artículo 355 de la Constitución Política, el Decreto 777 de 1992, el Decreto 1403 de 2002 y en desarrollo del principio de transparencia en la actividad contractual estipulado en el artículo 2 de la Ley 1150 de 2007, que reglamenta el artículo 25 numerales 7 y 12 de la Ley 80 de 1993 y el Decreto 374 de 2012.

En este análisis, se estipula el presupuesto del proyecto, con cantidades de obra, precios unitarios y totales, se establecen las condiciones del cooperante, el plazo de la ejecución, las obligaciones del municipio, la forma de pago, garantías y lugar de ejecución.

A través de Oficio de fecha 04 de marzo de 2013 la administración municipal de Prado Tolima realiza invitación a la Sociedad Tolimense de Ingenieros para la celebración de un convenio de cooperación y cofinanciación.

La Sociedad Tolimense de Ingenieros con Resolución No.010-13 de marzo 04 de 2013 autoriza suscribir el Convenio con el municipio de Prado Tolima e informa a la administración con oficio de fecha marzo 06 de 2013, además presenta una propuesta técnica y económica de la ejecución del contrato de Interventoría cuyo objeto es

 MUNICIPALIDAD DEL MUNICIPIO DE PRADO	MODELO DE INFORME MODALIDAD ESPECIAL Y EXPRES		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-012	Versión: 01

"CONSTRUCCION DEL COSTADO LATERAL IZQUIERDO DE LA VIA DE ACCESO PRINCIPAL Y EMPALMES AL MUNICIPIO DE PRADO TOLIMA".

NUMERO DEL CONVENIO	FECHA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	FUENTE DE FINANCIACION	PLAZO
007	22/03/2013	SOCIEDAD TOLIMENSE DE INGENIEROS	AUNAR ESFUERZOS ECONOMICOS, ADMINISTRATIVOS Y TECNICOS ENTRE EL MUNICIPIO DE PRADO Y LA SOCIEDAD TOLIMENSE DE INGENIEROS, PARA LA EJECUCION DE LAS OPERACIONES TECNICAS DE INFRAESTRUCTURA, CIENTIFICAS Y CONSULTIVAS E IMPULSO DE ACTIVIDADES DE INTERES PUBLICO ENCAMINADAS AL BIENESTAR DE LOS HABITANTES DEL MUNICIPIO DE PRADO DENTRO DEL MARCO DEL PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL, PARA LA EJECUCION DEL PROYECTO DENOMINADO "CONSTRUCCION DEL COSTADO LATERAL IZQUIERDO DE LA VIA DE ACCESO PRINCIPAL Y EMPALMES AL MUNICIPIO DE PRADO TOLIMA"	721.019.950,90	APORTES MPIO \$671.619.950,90 APORTES STI \$ 49.400.000,00	5 MESES


La Sociedad aporta en bienes y servicios la suma de veintiséis millones ochocientos cuarenta mil pesos mcte (\$26.840.000,00) y en efectivo en obra la suma de veintidós millones quinientos sesenta mil pesos mcte (\$22.560.000,00).

2.3.1.1. FUENTES DE FINANCIACION DE LOS APORTES DEL MUNICIPIO EN EL CONVENIO

CONCEPTO	VALOR	%
INVERSION CON REGALIAS MARGEN DE COMERCIALIZACION Y RENDIMIENTOS FROS	39.033.603,00	6
SOBRETASA A LA GASOLINA	6.642.200,92	1
REGALIAS DIRECTAS	175.944.146,98	26
RECURSOS DEL CREDITO	450.000.000,00	67
TOTAL	671.619.950,90	

Aprobado 15 de mayo de 2013

Página 9 de 12

 GOBIERNO DEPTO. TOLIMA	MODELO DE INFORME MODALIDAD ESPECIAL Y EXPRES	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-012

Los recursos del crédito por \$450 millones corresponden al 67% de los aportes del municipio para el convenio interadministrativo, las demás fuentes de financiación son regalías directas, rendimientos de regalías y sobretasa a la gasolina como se describe en el cuadro anterior.

2.3.1.2. ACTA DE INICIO

Se da inicio al convenio interinstitucional el 03 de abril de 2013, teniendo como supervisor delegado por el municipio el Ing. Carlos Eduardo Guzmán Sánchez y como supervisor delegado el presidente la Sociedad Tolimense de Ingenieros el Ing. Fernando Sánchez Cardozo.

2.3.1.3. PAGOS

La Sociedad Tolimense de Ingenieros realiza contrato de fiducia con fiduciaria Bogotá, se firma acta de anticipo por \$335.809.975,00 el 50% del valor del Convenio el día 15 de abril de 2013.

Con los recursos del crédito se han efectuado los siguientes pagos:

CONCEPTO	FECHA	VALOR
Anticipo 50%	16-04-2013	335.809.975,00
Acta Parcial No.2	01-08-2013	16.937.349,47
TOTAL		352.747.324,47

En la cuenta de ahorros No.652-068263 donde se desembolsaron los recursos del crédito queda con corte 08 de octubre de 2013 un saldo de \$97.907.172,90.


2.3.1.4. INFORME TECNICO DEL ARQUITECTO

El arquitecto Carlos Eduardo Guzmán Sánchez Secretario de Planeación e Infraestructura presenta el siguiente informe:

"A la fecha el contrato se encuentra ejecutado en un 100% y nos encontramos a la espera de que por parte del contratista se realicen unas reparaciones a algunas placas en concreto que presentan daños, para que una vez corregido lo anterior se legalice finalmente el recibo a satisfacción la totalidad de las obras en mención".

Aprobado 15 de mayo de 2013

Página 10 de 12

 MUNICIPALIDAD PRADO	MODELO DE INFORME MODALIDAD ESPECIAL Y EXPRES		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-012	Versión: 01

Realiza un balance financiero al convenio donde se evidencia la ejecución total de los recursos, sin quedar saldos por amortizar.

2.3.2. CREDITO POR 746.6 MILLONES

Construcción del Circuito Comercial y Turístico

A través de la Resolución No.132 de abril 23 de 2013, la Alcaldía apertura licitación pública No.024 de 2013 para la "CONSTRUCCION Y ADECUACION DEL CIRCUITO COMERCIAL TURISTICO (CALLE 9 A LA CALLE 12 ENTRE LAS CARRERAS 5 Y 6)" hasta por la suma de SETECIENTOS CINCUENTA MILLONES DE PESOS (\$750.000.000,00)MCTE.

Se realiza la adenda No.001 en lo referente al cronograma de actividades, modificando lo planteado inicialmente.

A la visita de obra el día mayo 02 de 2013, se presenta un solo oferente el Ingeniero John Henry Girón Góngora como representante del consorcio OBRAS PRADO 2013.

Con la adenda No.002 se da aclaración a las observaciones presentadas a los pliegos de condiciones tanto por el proponente CONSOCORCIO OBRAS PRADO 2013 y el proponente JUAN AVILA SANCHEZ.


El día 28 de mayo de 2013 con acta de adjudicación de audiencia e informe de evaluación, se remite al alcalde para su estudio, verificación y aceptación con el fin de realizar la adjudicación del contrato al proponente CONSORCIO OBRAS PRADO 2013.

Con la resolución No.179 de mayo 28 de 2013 El Alcalde Municipal de Prado adjudica un contrato de obra pública resultado de un proceso de licitación pública a CONSORCIO OBRAS PRADO 2013.

NUMERO DEL CONTRATO	FECHA	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	FUENTE DE FINANCIACION	PLAZO
122	28/05/2013	CONSORCIO OBRAS PRADO 2013	CONSTRUCCION Y ADECUACION DEL CIRCUITO COMERCIAL TURISTICO (CALLE 9 A LA CALLE 12 ENTRE LAS CARRERAS 5 Y 6)	746.615.643,00	RECURSOS DEL CREDITO	4 MESES

Aprobado 15 de mayo de 2013

Página 11 de 12

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	MODELO DE INFORME MODALIDAD ESPECIAL Y EXPRES		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-012	Versión: 01

2.3.2.1. ACTA DE INICIO

El día 16 de Agosto de 2013 se firma el acta de inicio, con el representante del Consorcio Obras Prado 2013 Ing. John Henry Girón Góngora y el Secretario de Planeación e infraestructura Carlos Eduardo Guzmán Sánchez.

El consorcio Obras Prado 2013 apertura cuenta de ahorros número 220050-11979-1 en patrimonio autónomo fiduciaria del Banco Popular.

2.3.2.2. PAGOS

Se cancela el 50% del anticipo por \$373.308 millones una vez legalizado y firmada el acta de inicio.

En la cuenta de ahorros No.652-068693 donde se desembolsaron los recursos del crédito queda con corte 08 de octubre de 2013 un saldo de \$373.630.805,50.

2.3.2.3. INFORME TECNICO DEL ARQUITECTO

El arquitecto Carlos Eduardo Guzmán Sánchez Secretario de Planeación e Infraestructura presenta el siguiente informe:

"A la fecha se encuentra ejecutado en un 5%, teniendo en cuenta que los recursos se están manejando por fiducia con el banco popular, lo que genero que hasta solo a mediados del mes de septiembre se pudiera girar por parte de la fiducia a favor del contratista el valor correspondiente al anticipo, lo cual se ve reflejado en que solo hasta la fecha se haya realizado este porcentaje de obra en la ejecución del contrato en mención."

La Contraloría Departamental del Tolima realiza evaluación financiera a la inversión con recursos del crédito observando que se ha ejecutado el 60% de los recursos, es decir, \$725.482.395,60, el saldo de \$ 471.134.247,40 se encuentra en las cuentas de ahorro del banco Bogotá con intereses generados de \$403.731,00 con corte a octubre 08 de 2013.