	<b>REGISTRO INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0927  
DCD- -2015-100

Ibagué, 22 DIC 2015

**Señores:**

**JOSE FERNANDO LOPEZ JARAMILLO**

Secretario de tránsito y transporte de melgar

Carrera 25 No. 5-56

Melgar Tolima

**DIEGO FERNANDO SALDAÑA MORA**

Secretario de tránsito y transporte de Mari

Carrera 4 # 5-37

Piso 2º Edificio Mariquita Real

Mariquita Tolima

**CARLOS ERNESTO FLORES ROJAS**

Secretario de tránsito y transporte de Honda

Calle 12 # 29-308 Vía a Mariquita

Honda Tolima

**LILIANA GONZALEZ MORA**

Directora de Departamento Administrativo de tránsito y transporte

Edificio Gobernación del Tolima Piso 4º

Ibagué Tolima.

**MELIDA PATRICIA HERNANDEZ**

Directora Administrativa de Tránsito

Calle 8 # 6-36

Espinal Tolima

CONTRALORIA  
DEPARTAMENTAL  
DEL TOLIMA

S SALIDA No. 6452  
F Fecha 23/12/2015  
H Hora 10:02 a.m



120

República  
No. Folios Oficio  
Radicado por

GOBERNACION DEL TOLIMA - ATENCION AL CIUDADANO

No Radicación 50593 Año 2015

Fecha y Hora 23/12/2015 11:02:36


Entrada

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL  
No. Anexos  
Medio de entrega

La Contraloría Departamental del Tolima, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 272, en concordancia con los artículos 267 y 268 Constitucionales, la Ley 42 de 1993, practicó procedimiento exprés a las Secretarías de Tránsito y Transporte de los municipios de Melgar, Mariquita, Honda, Espinal, Armero Guayabal, Purificación, y Alvarado.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Territorial. La responsabilidad del Ente de control consiste en producir un informe de Auditoría Exprés.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditorías generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría, establecidos por la Contraloría Departamental; consecuentes con la general aceptación; por lo tanto, acorde con ellas, hubo una fase de planeación y ejecución del trabajo de manera que la investigación proporcione una base razonable para fundamentar un concepto.

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>REGISTRO</b>		
	<b>INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

## 1. ANTECEDENTES


Origina la presente actuación administrativa, la denuncia radicada con el No. 023/2015, remitida por la Dirección Técnica de Participación Ciudadana de la Contraloría Departamental del Tolima, mediante memorando No.143-2015-131, de fecha junio 23 de 2015, por presunto detrimento patrimonial en: 1.Secretaria de Tránsito y Transporte de Melgar, comparendos presuntamente caducados; 2.La secretaria de Tránsito y transporte del municipio de Mariquita, comparendo presuntamente caducado; 3. La secretaria de Tránsito y transporte del municipio Honda, de comparendo presuntamente prescritos; 4. La secretaria de Tránsito y transporte del municipio de Espinal, de comparendos presuntamente prescritos; 5. La secretaria de Tránsito y transporte del municipio de Armero Guayabal, comparendos presuntamente caducados; 6. La secretaria de Tránsito y transporte del municipio de Purificación, comparendos presuntamente caducados; 7. La secretaria de Tránsito y transporte del municipio de Alvarado, comparendos presuntamente caducados y/o prescritos.

La Dirección Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente, mediante memorando No. 0050-2015-111, de fecha 8 de septiembre de 2015, asigna a DIANA CAROLINA HERNANDEZ LOPEZ funcionaria de esta dependencia, para que adelanten procedimientos de carácter fiscal a la entidad; además se expidió la Resolución No. 340 del 30 de septiembre de 2015, y se confiere comisión a los Municipio del Melgar y Espinal Tolima, y la Resolución 376 del 19 de octubre de 2015, con la cual se confirió comisión al municipio de Honda Tolima; para que se adelante trabajo de campo y se establezca si en los hechos denunciados se pudo haber incurrido en un presunto detrimento patrimonial.

### ASPECTOS LEGALES

La Ley 769 de 2002, por la cual se reglamenta el Código Nacional de Tránsito y la Ley 1383 del 16 de marzo de 2010 Por la cual se reforma la Ley 769 de 2002 - Código Nacional de Tránsito, son los encargados de legislar a las Secretarías de tránsito y transporte. En el artículo 20 de la Ley 1383 de 2010, en el inciso dos están plasmado los tipos de sanciones por infracciones que para este caso en particular aplican las multas; *"... estas sanciones se impondrán como principales o accesorias al responsable de la infracción, independiente del lugar por violación, además los infractores de las normas de tránsito serán sancionados de acuerdo con el tipo de infracción..."*

En la misma ley en el párrafo 1º del artículo 22 se contempla que la autoridad de tránsito entregará al funcionario competente o a la entidad que aquella encargue para su recaudo, dentro de las doce (12) horas siguientes, la copia de la orden de comparendo, so pena de incurrir en causal de mala conducta; y Cuando se trate de agentes de policía de carreteras, la entrega de esta copia se hará por conducto del comandante de la ruta o del

	<b>REGISTRO</b>		
	<b>INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES</b>		
<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01	

0927

comandante director del servicio; asimismo Los organismos de tránsito podrán suscribir contratos o convenios con entes públicos o privados con el fin de dar aplicación a los principios de celeridad y eficiencia en el cobro de las multas.

En cuanto a la caducidad de los comparendo en la Ley 769/2002 en el artículo 161 contempla que *"...los comparendo o las acciones de contravención caducan a los seis (6) meses, contados a partir de la ocurrencia de los hechos que dieron origen a ella y se interrumpe con la celebración efectiva de la audiencia, aludiendo que el no cumplimiento por parte del funcionario con este término será causal de mala conducta..."*

Así mismo, en el caso de las prescripciones en el Artículo 26 de la Ley 1383 del 16 de marzo de 2010, está contemplado que *"...la ejecución de las sanciones que se impongan por violación de las normas de tránsito, estará a cargo de las autoridades de tránsito de la jurisdicción donde se cometió el hecho, quienes estarán investidas de jurisdicción coactiva para el cobro, cuando ello fuere necesario y prescribirán en tres años contados a partir de la ocurrencia del hecho y se interrumpirá con la presentación de la demanda..."*

## 2. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO


La comisión auditora revisó punto por punto de la denuncia D-023-2015, interpuesta por el Comandante de Tránsito y Transporte de Ibagué el Mayor Cesar Alberto Rivera Ariza y el Teniente Diego German Montealegre Fierro, sobre el posible detrimento patrimonial con ocasión a la prescripción y/o caducidad en el cobro y ejecución de los comparendos registrados en la secretaría de Tránsito y transporte de los municipios de Melgar; Mariquita, Honda, Espinal, Armero Guayabal, Purificación y Alvarado.

Acorde a los documentos soportes puestos a disposición por las distintas Secretarías, la Contraloría Departamental del Tolima adelanto la auditoria y determinó:

### 2.1. Secretaria de Tránsito y Transporte de Honda.

La denuncia contempla que son motivo de investigación ochenta y tres (83) comparendos presuntamente prescritos, aclarando que en el oficio de fecha 8 de abril de 2015 solo listaron 40, se solicitó reiteradamente por parte de la Contraloría Departamental que allegaran la información completa, pero no hubo respuesta alguna.

Se halló que el comparendo No. 9999999000000609434 impuesto el 8 de enero de 2012, al señor Julio Cesar Fajardo por valor de \$283,350, fue pagado en enero 11 de 2012 con los comprobantes de consignación del Banco Popular no. 110702095, 110702089, por

	<b>REGISTRO INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

valor de \$141.675, lo cual le dio acogida al descuento del 50% del valor de la sanción, según lo contemplado en la Ley.

El auditor pudo evidenciar que el comparendo 9999999000000608881, impuesto el 5 de febrero de 2012, tiene Resolución de Sanción número No. 608881 del 10 de mayo de 2012, además se pudo comprobar que se emitió el mandamiento de pago con el número de expediente No. 106 de 9 de julio de 2015, y se observó la copia de notificación a la dirección del infractor.


#### **HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL N° 001**

El ente de control pudo observar que en los comparendos que se relacionan a continuación, los infractores por medio de solicitud escrita solicitaron que se les declara la prescripción; esta inobservancia fue generada porque el funcionario encargado de generar el mandamiento de pago y el posterior Cobro Coactivo para la vigencia, no tomo una decisión de fondo dentro el termino establecido en el Artículo 26 de la Ley 1383 del 16 de marzo de 2010, "...cuando ello fuere necesario y **prescribirán** en tres años contados a partir de la ocurrencia del hecho y se interrumpirá con la presentación de la demanda..." lo que, conllevo a que se presentaran la prescripción de los mismos, ocasionado por la omisión de sus funciones y como resultado origino un presunto detrimento patrimonial, por valor de un millón cuatrocientos dieciséis mil setecientos cincuenta pesos (\$1.416.750).

No.	No. COMPARENDO	FECHA COMPARENDO	No. RESOL. SANCION	FECHA RES.	VALOR SANCION	DECLARACION DE PRESCRIPCION
1	9999999000000611836	04-feb-12	611836R	10-may-12	566,700	RESOLUCION STHS-100 DEL 2015/9/7
2	9999999000000608861	03-ene-12	608861R	10-may-12	566,700	RESOLUCION STHS-104-15 JULIO/23/2015
3	9999999000000611051	24-ene-12	611051R	10-may-12	283,350	RESOLUCION STHS-048-15 2015/ABRIL/11

#### **HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL No. 002**

El Auditor pudo apreciar que en siete de los cuarenta comparendos motivo de investigación, el funcionario de la secretaria de Hacienda y Transito de la vigencia 2015,

 CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO	<b>REGISTRO INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0927

encargado del envío de las notificaciones del mandamiento de pago, no tomo una decisión de fondo, como se muestra en el siguiente cuadro.


No.	No. COMPARENDO	FECHA COMPARENDO	No. RESOL. SANCION	FECHA RES.	VALOR SANCION	MANDAMIENTO DE PAGO	PRESCRIBIO
1	99999999000000608880	05-feb-12	608880R	10-may-12	\$850,050	106 NO ENTREGADO	05-feb-15
2	99999999000000513735	02-feb-12	513735R	10-may-12	\$566,700	268 NO ENTREGADO	02-feb-15
3	99999999000000608879	04-feb-12	608879R	10-may-12	\$566,700	447 NO ENTREGADO	04-feb-15
4	99999999000000609406	02-ene-12	609406R	10-may-12	\$566,700	94 NO ENTREGADO	02-ene-15
5	99999999000000608863	03-ene-12	608863R	10-may-12	\$566,700	283 NO ENTREGADO	03-ene-15
6	99999999000000611028	28-feb-12	611028R	10-may-12	\$267,800	196 NO ENTREGADO	28-feb-15
7	99999999000000609461	06-ene-12	609461R	10-may-12	\$566,700	96 NO ENTREGADO	06-ene-15

No obstante lo anterior, la secretaria de tránsito y transporte del municipio de Honda profirió los mandamientos de pago de los correspondientes comparendos, los cuales por falta de mecanismo de control y seguimiento por parte de funcionario responsable que tiene la función de cobro a su cargo, permitió que estos prescribieran, conllevando al incumplimiento de la norma, que establece claramente en el artículo 26 de la ley 1383 del 16 de marzo de 2010, "...la ejecución de las sanciones que se impongan por violación de las normas de tránsito, estará a cargo de las autoridades de tránsito de la jurisdicción donde se cometió el hecho, quienes estarán investidas de jurisdicción coactiva para el cobro, cuando ello fuere necesario y **prescribirán** en tres años contados a partir de la ocurrencia del hecho y se interrumpirá con la presentación de la demanda...", por consiguiente se generó una merma al patrimonio de la entidad de tres millones novecientos cincuenta y un mil trescientos cincuenta pesos (\$3.951.350).

### **HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL No. 003**

El ente de control observó que ocho comparendos impuestos en los meses de septiembre, y octubre de 2011 y enero y febrero de 2012, no cuentan con su respectivo mandamiento de pago, como se muestra en el siguiente cuadro.




 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TURISMO	<b>REGISTRO INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

No.	No. COMPARENDO	FECHA COMPARENDO	No. RESOL. SANCION	FECHA RES.	VALOR SANCION	MANDAMIENTO DE PAGO	PRESCRIPCION
1	99999999000000410027	19-oct-11	410027	03-feb-12	\$267,800	NO TIENE	19-oct-14
2	99999999000000410072	16-oct-11	410072	03-feb-12	\$535,600	NO TIENE	16-oct-14
3	99999999000000609495	25-ene-12	609495R	10-may-12	566,700	NO TIENE	25-ene-15
4	99999999000000512048	12-feb-12	512048R	10-may-12	850,050	NO TIENE	12-feb-15
5	99999999000000410069	12-oct-11	410069	03-feb-12	535,600	NO TIENE	12-oct-14
6	99999999000000408654	09-sep-11	408654	03-feb-12	535,600	NO TIENE	09-sep-14
7	99999999000000408632	30-sep-11	408632	03-feb-12	535,600	NO TIENE	30-sep-14
8	99999999000000184028	02-sep-11	184028R	03-feb-12	267,800	NO TIENE	02-sep-14

Esto se debió por un incumplimiento de las funciones del empleado encargado de emitir el mandamiento de pago para la vigencia de 2014, puesto el mismo no tomó una decisión de fondo dentro el termino establecido en el Artículo 26 de la Ley 1383 del 16 de marzo de 2010, "...cuando ello fuere necesario y prescribirán en tres años contados a partir de la ocurrencia del hecho y se interrumpirá con la presentación de la demanda..." y permitió que se presentara la prescripción de los mismos, y por ende ocasionó un presunto detrimento patrimonial, de cuatro millones noventa y cuatro mil setecientos cincuenta pesos (\$4.094.750).

#### **HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA No. 004**

El ente de control realizo visita a la Secretaría Auditada, y se encontró que los comparendos 99999999000000403829, 99999999000000608482, 99999999000000410058, 99999999000000609405, 99999999000000609433, 99999999000000513753, 99999999000000409325, 99999999000000184047, 99999999000000403324; no reposan en el archivo, lo cual fue generado porque la Secretaria de Tránsito y Transporte, no tomo una decisión de fondo, en el cumplimiento de sus funciones, y a su vez por falta de mecanismos de seguimiento control y monitoreo por parte del el jefe inmediato, se presentó incumplimiento en el Código Nacional de Transito Ley 1383 de 2010, en el parágrafo 1º del artículo 22 "... que la autoridad de tránsito entregará al funcionario competente o a la entidad que aquella encargue para su recaudo, dentro de las doce (12) horas siguientes, la copia de la orden de comparendo, so pena de **incurrir en causal de mala conducta**; y Cuando

 CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	<b>REGISTRO INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0927

*se trate de agentes de policía de carreteras, la entrega de esta copia se hará por conducto del comandante de la ruta o del comandante director*


**HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA y FISCAL No. 005**

En desarrollo del proceso auditor se pudo establecer que en el archivo de la secretaria de tránsito y transporte no se hallaron los originales de los comparendos que se relacionan a continuación, y por falta de mecanismos de seguimiento y monitoreo por parte del funcionario responsable, permitió que se presentara la prescripción de los mismos.

No.	No. COMPARENDO	FECHA COMPARENDO	REVISION FISICA DE COMPARENDO	REVISION FISICA DE RESOL DE SANCION	No. RESOL. SANCION	FECHA RES.	VALOR SANCION
1	9999999900000409329	05-nov-11	NO ESTA	ANEXA PDF	409329	03-feb-12	535,600
2	9999999900000410019	10-oct-11	NO ESTA	ANEXA PDF	410019	03-feb-12	267,800
3	9999999900000408647	03-dic-11	NO ESTA	ANEXA PDF	408647R	03-feb-12	535,600
4	9999999900000410031	29-oct-11	NO ESTA	ANEXA PDF	410031	03-ene-12	803,400
5	9999999900000513737	03-feb-12	NO ESTA	ANEXA PDF	513737R	10-may-12	566,700
6	9999999900000410045	22-dic-11	NO ESTA	ANEXA PDF	410045R	14-feb-12	142,827
7	9999999900000609451	29-dic-11	NO ESTA	ANEXA PDF	609451R	14-feb-12	535,600
8	9999999900000410043	22-dic-11	NO ESTA	ANEXA PDF	410043	14-feb-12	535,600
9	9999999900000608856	28-dic-11	NO ESTA	ANEXA PDF	608856	14-feb-12	535,600
10	9999999900000608852	26-dic-11	NO ESTA	ANEXA PDF	608852	14-feb-12	535,600

El ente de control pudo concluir, que claramente se vulnero la norma en su Artículo 26 de la Ley 1383 del 16 de marzo de 2010, "...la ejecución de las sanciones que se impongan por violación de las normas de tránsito, estará a cargo de las autoridades de tránsito de la jurisdicción donde se cometió el hecho, quienes estarán investidas de jurisdicción coactiva para el cobro, cuando ello fuere necesario y **prescribirán** en tres años contados a partir de la ocurrencia del hecho y se interrumpirá con la presentación de la demanda..." y por consiguiente, esto generó un presunto quebranto patrimonial por la cuantía de cuatro millones novecientos noventa y cuatro mil trescientos veintisiete pesos (\$4.994.327)



	<b>REGISTRO INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

**HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL No 006**

El grupo auditor pudo observar que al comparendo 9999999000000513731 del 31 de enero de 2012, el funcionario del proceso contravencional de la vigencia 2012, no emitió Resolución de Sanción, lo que se enmarca en una violación a la Ley 769/2002 en su artículo 161, "...la acción o contravención de las normas de tránsito **caduca** a los seis (6) meses, contados a partir de la ocurrencia de los hechos que dieron origen a ella y se interrumpe con la celebración efectiva de la audiencia". La omisión del funcionario encargado de proceso contravencional de la vigencia 2012; generó un presunto detrimento patrimonial de quinientos sesenta y seis mil setecientos pesos (\$566.700).

**2.2. Secretaría de Tránsito y Transporte de Espinal.**

En el oficio No.S-2015/etra-soapo-1.10 de fecha 8 de abril de 2015, se da motivo de investigación seiscientos cuarenta y dos (642) comparendos, impuestos en los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2011, y de enero y febrero de 2012, los cuales se encuentran presuntamente prescritos, a lo que solo pudo ser motivo de indagación doscientos veinte (220) comparendos, puesto que reiteradas veces la Contraloría Departamental, solicito copia completa de los mismos y no fueron allegados, por parte del denunciante; asimismo, en la relación existente la segunda columna que corresponde a cuarenta y cuatro comparendos les falto el ultimo digito.

**HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL No. 007**

En el desarrollo del proceso auditor la comisión auditora tuvo conocimiento, que entre los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2011, existe sin surtir el trámite respectivo sesenta y seis órdenes de comparendos por infracción a las normas de tránsito. Lo cual preocupa a este ente de control, puesto que al ser requeridas al funcionario encargado del proceso contravencional, se manifieste que estos soportes documentales no aparecen ni en la Dirección Administrativa de Espinal, ni en la Secretaria de Hacienda y Tránsito.

A continuación Se relacionan los comparendos que presentan esta inexactitud de información, la cual debió ser tomada del Simit:

ITEM	No. COMPARENDO	FECHA COMPARENDO	VALOR SANCION	No. RES. SANCION REPORTADA SIMIT	FECHA RESOLUCION SANCION	PRESCRIBIO
1	9999999900000411173	19-oct-11	\$ 535,600	411173	02/12/11	19-oct-14



0927

2	9999999900000511937	27-oct-11	\$ 267,800	511937	13/12/11	27-oct-14
3	9999999900000510862	09-oct-11	\$ 267,800	510862	23/11/11	09-oct-14
4	9999999900000510865	09-oct-11	\$ 267,800	510865	23/11/11	09-oct-14
5	9999999900000410487	05-oct-11	\$ 535,600	410487	04/12/11	05-oct-14
6	9999999900000409591	16-oct-11	\$ 803,400	409591	30/11/11	16-oct-14
7	9999999900000409595	16-oct-11	\$ 535,600	409595	30/11/11	16-oct-04
8	9999999900000512358	10-oct-11	\$ 267,800	512358	24/11/11	10-oct-04
9	9999999900000510839	14-oct-11	\$ 803,400	510839	30/11/11	14-oct-14
10	9999999900000510722	06-oct-11	\$ 142,827	510722	21/11/11	06-oct-14
11	9999999900000510906	04-oct-11	\$ 535,600	510906	18/11/11	04-oct-14
12	9999999900000510021	28-sep-11	\$ 267,800	510021	11/11/11	28-sep-14
13	9999999900000510732	09-oct-11	\$ 267,800	510732	23/11/11	09-oct-14
14	9999999900000510923	16-oct-11	\$ 267,800	510923	30/11/11	16-oct-14
15	9999999900000512359	11-oct-11	\$ 535,600	512359	25/11/11	11-oct-14
16	9999999900000510048	09-oct-11	\$ 535,600	510048	23/11/11	09-oct-14
17	9999999900000409145	25-sep-11	\$ 535,600	409145	08/11/11	25-sep-14
18	9999999900000410464	18-sep-11	\$ 803,400	410464	31/10/11	18-sep-14
19	9999999900000410463	17-sep-11	\$ 803,400	410463	31/10/11	17-sep-14
20	9999999900000408295	14-sep-11	\$ 267,800	408295	27/10/11	14-sep-14
21	9999999900000411159	18-sep-11	\$ 142,827	411159	31/10/11	18-sep-14
22	9999999900000510006	24-sep-11	\$ 267,800	510006	08/11/11	11-sep-14
23	9999999900000409122	20-sep-11	\$ 267,800	409122	02/11/11	20-sep-14
24	9999999900000409116	19-sep-11	\$ 142,827	409116	01/11/11	19-sep-14
25	9999999900000410593	18-oct-11	\$ 267,800	410593	01/12/11	18-oct-14
26	9999999900000513635	31-oct-11	\$ 267,800	513635	15/12/11	31-oct-14
27	9999999900000513621	29-oct-11	\$ 535,600	513621	11/12/11	29-oct-14
28	9999999900000513409	28-oct-11	\$ 535,600	513409	14/12/11	28-oct-14
29	9999999900000510012	26-sep-11	\$ 535,600	510012	09/11/11	26-sep-14
30	9999999900000409559	25-sep-11	\$ 535,600	409559	08/11/11	25-sep-14
31	9999999900000411143	24-sep-11	\$ 267,800	411143	08/11/11	24-sep-14
32	9999999900000510014	26-sep-11	\$ 267,800	510014	09/11/11	26-sep-14
33	9999999900000410696	19-sep-11	\$ 535,600	410696	01/11/11	19-sep-14
34	9999999900000408247	10-sep-11	\$ 267,800	408247	24/10/11	10-sep-14
35	9999999900000410819	08-sep-11	\$ 267,800	410819	21/10/11	08-sep-14
36	9999999900000409910	04-sep-11	\$ 803,400	409910	14/10/11	04-sep-14
37	9999999900000408347	13-sep-11	\$ 535,600	408347	26/10/11	13-sep-14
38	9999999900000410634	17-sep-11	\$ 142,827	410634	31/10/11	17-sep-14



**REGISTRO  
INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES**


**Proceso:** CF-Control Fiscal

**Código:** RCF-020

**Versión:** 01

39	99999999000000408543	15-sep-11	\$ 535,600	408543	28/10/11	15-sep-14
40	99999999000000410847	14-sep-11	\$ 267,800	410847	27/10/11	14-sep-14
41	99999999000000513624	29-oct-11	\$ 267,800	513624	28/12/11	29-oct-14
42	99999999000000409143	29-sep-11	\$ 267,800	409143	28/11/11	29-sep-14
43	99999999000000410697	19-sep-11	\$ 267,800	410697	01/11/11	19-sep-14
44	99999999000000410679	07-sep-11	\$ 267,800	410679	20/10/11	07-sep-14
45	99999999000000510821	08-oct-11	\$ 803,400	510821	07/12/11	08-oct-14
46	99999999000000510669	17-oct-11	\$ 267,800	510669	16/12/11	17-oct-14
47	99999999000000510915	13-oct-11	\$ 267,800	510915	29/11/11	13-oct-14
48	99999999000000510927	17-oct-11	\$ 267,800	510927	30/11/11	17-oct-14
49	99999999000000510917	13-oct-11	\$ 267,800	510917	29/11/11	13-oct-14
50	99999999000000410643	19-sep-11	\$ 535,600	410643	01/11/11	19-sep-14
51	99999999000000408292	13-sep-11	\$ 267,800	408292	26/10/11	13-sep-14
52	99999999000000410812	05-sep-11	\$ 267,800	410812	18/10/11	05-sep-04
53	99999999000000410663	02-sep-11	\$ 535,600	410663	14/10/11	02-sep-14
54	99999999000000410604	03-sep-11	\$ 267,800	410604	14/10/11	03-sep-04
55	99999999000000511954	08-oct-11	\$ 142,827	511954	23/11/11	08-oct-14
56	99999999000000510910	08-oct-11	\$ 267,800	510910	23/11/11	08-oct-14
57	99999999000000510730	09-oct-11	\$ 535,600	510730	23/11/11	09-oct-14
58	99999999000000510034	04-oct-11	\$ 535,600	510034	18/11/11	04-oct-14
59	99999999000000510019	27-sep-11	\$ 267,800	510019	10/11/11	27-sep-04
60	99999999000000510904	04-oct-11	\$ 267,800	510904	18/11/11	04-oct-14
61	99999999000000409575	05-oct-11	\$ 535,600	409575	21/11/11	05-oct-14
62	99999999000000510037	04-oct-11	\$ 267,800	510037	18/11/11	04-oct-14
63	99999999000000410633	17-sep-11	\$ 142,827	410633	31/10/11	17-sep-14
64	99999999000000513552	27-oct-11	\$ 535,600	513552	13/12/11	27-oct-14
65	99999999000000510738	24-oct-11	\$ 535,600	510738	07/12/11	24-oct-14
66	99999999000000513407	27-oct-11	\$ 142,827	513407	13/12/11	27-oct-14

El Auditor pudo determinar que no se tomó una decisión dentro del término establecido en el Artículo 26 de la Ley 1383 del 16 de marzo de 2010, "...cuando ello fuere necesario y **prescribirán** en tres años contados a partir de la ocurrencia del hecho y se interrumpirá con la presentación de la demanda..." y por falta de mecanismos de seguimiento y monitoreo por parte del funcionario responsable, permitió que se presentara la prescripción de los mismos, y como resultado origino una merma patrimonial, por la cuantía de veinticinco millones seiscientos treinta y siete mil trescientos ochenta y nueve pesos (\$25.637.389).

	<b>REGISTRO</b>		
	<b>INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES</b>		
<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01	

0927

**HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL No. 008**

En desarrollo de la auditoria exprés, se solicitó a la Dirección administrativa, los tramites adelantados en cuanto al cobro coactivo y mandamiento de pago, a lo cual La Dirección Administrativa manifiesto que la secretaria encargada de este proceso es la Secretaria de Hacienda y transito como lo plasma el estatuto de rentas del Municipio de Espinal, en su artículo 449 y 450 "...para exigir el cobro coactivo, es competencia del grupo de cobro de la de la Tesorería municipal..."; "...el grupo de cobro de la Tesorería municipal, para exigir el cobro coactivo, producirá el mandamiento de pago ordenando la cancelación de las obligaciones pendientes más los intereses respectivos...".

No obstante lo anterior, la Dirección Administrativa de Tránsito y Transporte del municipio de Espinal, profirió las Resoluciones de Sanción de los correspondientes comparendos, los cuales por falta de mecanismo de control y seguimiento por parte de funcionario responsable que tiene la función de cobro a su cargo, permitió que estos prescribieran.

Los comparendos a que se hace referencia son los siguientes a los cuales se les incluyo el valor de sanción que registra en el simit y este valor se comparó con la Resolución de Sanción:

ITEM	No. COMPARENDO	FECHA COMPARENDO	VALOR SANCION	No. RES. SANCION FISICA	FECHA RESOLUCION SANCION	PRESCRIBIO
1	9999999000000611731	12-feb-12	\$ 283,350	611731	26-mar-12	12-feb-15
2	9999999000000609310	16-ene-12	\$ 283,350	609310	16-mar-12	16-ene-15
3	9999999000000512469	03-dic-11	\$ 803,400	512469	12-ene-12	03-dic-14
4	9999999000000512791	14-nov-11	\$ 267,800	512791	03-ene-12	14-nov-14
5	9999999000000611756	12-feb-12	\$ 566,700	611756	26-mar-12	12-feb-14
6	9999999000000512656	25-nov-11	\$ 267,800	512656	04-ene-12	25-nov-14
7	9999999000000512667	29-nov-11	\$ 267,800	512667	12-ene-12	29-nov-14
8	9999999000000610555	02-feb-15	\$ 94,450	610555	26-mar-12	02-feb-15
9	9999999000000512698	03-ene-12	\$ 566,700	512698	15-feb-12	03-ene-15
10	9999999000000612820	28-feb-15	\$ 94,450	612820	13/04/2012	28-feb-15
11	9999999000000611698	11-feb-12	\$ 566,700	611698	26-mar-12	11-feb-15
12	9999999000000611695	11-feb-12	\$ 283,350	611695	26-mar-12	11-feb-15
13	9999999000000612509	18-feb-12	\$ 283,350	612509	02-abr-12	18-feb-15
14	9999999000000611488	27-ene-12	\$ 283,350	611488	27-mar-12	27-ene-15



**REGISTRO  
INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES**

**Proceso:** CF-Control Fiscal

**Código:** RCF-020

**Versión:** 01

15	99999999000000607669	14-dic-11	\$ 267,800	607669	24-ene-12	14-dic-14
16	99999999000000606980	18-dic-14	\$ 803,400	606980	30/01/2012	18-dic-14
17	99999999000000512993	11-nov-11	\$ 535,600	512993	03-ene-12	11-nov-14
18	99999999000000513197	21-nov-11	\$ 267,800	513197	03-ene-12	21-nov-14
19	99999999000000513362	13-nov-11	\$ 535,600	513362	03-ene-12	13-nov-14
20	99999999000000513956	08-nov-11	\$ 535,600	513956	03-ene-12	08-nov-14
21	99999999000000513033	02-nov-14	\$ 535,600	513033	03-ene-12	02-nov-14
22	99999999000000512535	04-nov-14	\$ 267,800	512535	03-ene-12	04-nov-14
23	99999999000000512468	03-dic-11	\$ 142,827	512468	17-ene-12	03-dic-14
24	99999999000000513037	03-nov-11	\$ 142,827	513037	03-ene-12	03-nov-14
25	99999999000000513818	11-dic-11	\$ 803,400	513818	23-ene-12	11-dic-14
26	99999999000000513422	05-nov-11	\$ 267,800	513422	03-ene-12	05-nov-04
27	99999999000000513041	05-nov-11	\$ 803,400	513041	03-ene-12	05-nov-14
28	99999999000000510688	12-nov-11	\$ 267,800	510688	03-ene-12	12-nov-14
29	99999999000000606683	31-dic-11	\$ 142,827	606683	13-feb-12	31-dic-14
30	99999999000000606929	14-dic-11	\$ 267,800	606929	24-ene-12	14-dic-14
31	99999999000000606959	07-dic-11	\$ 142,827	606959	20-ene-12	07-dic-14
32	99999999000000513987	17-nov-11	\$ 535,600	513987	03-ene-12	17-nov-14
33	99999999000000410091	03-dic-11	\$ 803,400	410091	17-ene-12	03-dic-14
34	99999999000000513904	05-nov-11	\$ 267,800	513904	03-ene-12	05-nov-14
35	99999999000000513908	07-nov-11	\$ 267,800	513908	03-ene-12	07-nov-14
36	99999999000000513645	02-nov-11	\$ 535,600	513645	03-ene-12	02-nov-14
37	99999999000000606672	22-dic-14	\$ 267,800	606672	3/2/2012	22-dic-14
38	99999999000000606869	13-dic-11	\$ 267,800	606869	24-ene-12	13-dic-14
39	99999999000000606974	12-dic-11	\$ 535,600	606974	24-ene-12	12-dic-14
40	99999999000000606669	21-dic-11	\$ 535,600	606669	02-feb-12	21-dic-14
41	99999999000000513963	09-nov-11	\$ 535,600	513963	03-ene-12	09-nov-14
42	99999999000000513996	22-nov-11	\$ 535,600	513996	04-ene-12	22-nov-14
43	99999999000000514105	22-nov-11	\$ 267,800	514105	04-ene-12	22-nov-14
44	99999999000000606982	20-dic-11	\$ 535,600	606982	01-feb-12	20-dic-14
45	99999999000000514109	27-nov-11	\$ 267,800	514109	10-ene-12	27-nov-14





**REGISTRO  
INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES**

**Proceso:** CF-Control Fiscal

**Código:** RCF-020

**Versión:** 01

0927

46	9999999000000513954	08-nov-11	\$ 535,600	513954	03-ene-12	08-nov-14
47	9999999000000513819	11-dic-04	\$ 803,400	513819	23-ene-12	11-dic-04
48	9999999000000514130	21-dic-14	\$ 267,800	514130	2/2/2012	21-dic-14
49	9999999000000611666	12-ene-15	\$ 283,350	611666	25-mar-12	12-ene-15
50	9999999000000612721	23-feb-12	\$ 566,700	612721	23-abr-12	23-feb-05
51	9999999000000514133	05-ene-12	\$ 566,700	514133	05-mar-12	05-ene-15
52	9999999000000514147	14-ene-12	\$ 566,700	514147	14-mar-12	14-ene-15
53	9999999000000611357	22-ene-12	\$ 283,350	611357	22-mar-12	22-ene-15
54	9999999000000611478	24-ene-12	\$ 566,700	611478	24-mar-12	24-ene-15
55	9999999000000611808	15-ene-12	\$ 283,350	611808	15-mar-12	15-ene-15
56	9999999000000606697	08-ene-12	\$ 151,520	606697	08-mar-12	08-ene-15
57	9999999000000607698	08-ene-12	\$ 566,700	607698	08-mar-12	08-ene-15
58	9999999000000608911	09-ene-15	\$ 151,120	608911	09-mar-12	09-ene-15
59	9999999000000611516	30-ene-12	\$ 566,700	611516	30-mar-12	30-ene-05
60	9999999000000609040	28-ene-12	\$ 151,520	609040	28-mar-12	28-ene-05
61	9999999000000611477	24-ene-12	\$ 283,350	611477	24-mar-12	24-ene-15
62	9999999000000611625	30-ene-12	\$ 283,350	611625	30-mar-12	30-ene-15
63	9999999000000607267	15-ene-12	\$ 566,700	607267	15-mar-12	15-ene-15
64	9999999000000608043	30-ene-15	\$ 283,350	608043	30-mar-12	30-ene-15
65	9999999000000512663	28-nov-11	\$ 535,600	512663	10-ene-12	28-nov-14
66	9999999000000512679	11-dic-11	\$ 535,600	512679	23-ene-12	11-dic-14
67	9999999000000512658	26-nov-11	\$ 535,600	512658	10-ene-12	26-nov-14
68	9999999000000511727	09-dic-11	\$ 535,600	511727	23-ene-12	09-dic-14
69	9999999000000511746	21-dic-11	\$ 535,600	511746	02-feb-12	21-dic-14
70	9999999000000513928	22-nov-11	\$ 535,600	513928	04-ene-12	22-nov-04
71	9999999000000607574	24-dic-11	\$ 803,400	607574	06-feb-12	24-dic-04
72	9999999000000513425	07-nov-11	\$ 535,600	513425	03-ene-12	07-nov-14
73	9999999000000512985	06-nov-11	\$ 803,400	512985	03-ene-12	06-nov-14
74	9999999000000513424	07-nov-11	\$ 535,600	513424	03-ene-12	07-nov-14
75	9999999000000608698	30-ene-12	\$ 283,350	608698	30-mar-12	30-ene-15
76	9999999000000606797	10-ene-12	\$ 283,350	606797	10-mar-12	10-ene-15



**REGISTRO  
INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES**

**Proceso:** CF-Control Fiscal

**Código:** RCF-020

**Versión:** 01

77	99999999000000607000	05-ene-12	\$ 566,700	607000	05-mar-12	05-ene-15
78	99999999000000606825	11-ene-15	\$ 566,700	606825	11/03/2012	11-ene-15
79	99999999000000610652	13-ene-12	\$ 566,700	610652	13-mar-12	13-ene-15
80	99999999000000610653	16-ene-12	\$ 566,700	610653	16-mar-12	16-ene-15
81	99999999000000611461	18-ene-12	\$ 566,700	611461	18-mar-12	18-ene-15
82	99999999000000608805	09-ene-12	\$ 283,350	608805	09-mar-12	09-ene-15
83	99999999000000611715	07-feb-12	\$ 141,675	611715	09-feb-12	07-feb-15
84	99999999000000611736	17-feb-12	\$ 283,350	611736	02-abr-12	17-feb-15
85	99999999000000611659	24-ene-12	\$ 566,700	611659	24-mar-12	24-ene-15
86	99999999000000611966	16-feb-12	\$ 283,350	611966	30-mar-12	16-feb-15
87	99999999000000611542	15-feb-12	\$ 283,350	611542	29-mar-12	15-feb-15
88	99999999000000611552	16-feb-12	\$ 151,120	611552	30-mar-12	16-feb-15
89	99999999000000611696	11-feb-12	\$ 566,700	611696	26-mar-12	11-feb-15
90	99999999000000611140	11-feb-15	\$ 283,350	611140	26/03/2012	11-feb-15
91	99999999000000512096	03-ene-12	\$ 566,700	512096	15-feb-12	03-ene-15
92	99999999000000609276	04-ene-12	\$ 566,700	609276	16-feb-12	04-ene-15
93	99999999000000410099	02-ene-12	\$ 151,120	410099	14-feb-12	02-ene-15
94	99999999000000512087	01-ene-12	\$ 566,700	512087	13-feb-12	01-ene-15
95	99999999000000514101	22-nov-11	\$ 267,800	514101	21-ene-12	22-nov-04
96	99999999000000608668	01-jul-15	\$ 94,450	608668	13/02/2012	01-jul-15
97	99999999000000512088	01-ene-12	\$ 566,700	512088	13-feb-12	01-ene-15
98	99999999000000512090	01-ene-12	\$ 283,350	512090	13-feb-12	01-ene-15
99	99999999000000608920	19-ene-15	\$ 566,700	608920	19/03/2012	19-ene-15
100	99999999000000512099	18-ene-12	\$ 566,700	512099	18-mar-12	18-ene-15
101	99999999000000611501	15-ene-12	\$ 566,700	611501	15-mar-12	15-ene-15
102	99999999000000612718	23-feb-12	\$ 566,700	612718	23-abr-12	23-feb-15
103	99999999000000609050	31-ene-12	\$ 566,700	609050	31-mar-12	31-ene-15
104	99999999000000612807	24-feb-12	\$ 283,350	612807	11-abr-12	24-feb-15
105	99999999000000612707	17-feb-12	\$ 283,350	612707	02-abr-12	17-feb-15
106	99999999000000612725	25-feb-12	\$ 94,450	612725	11-abr-12	25-feb-15



**REGISTRO  
INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES**

**Proceso:** CF-Control Fiscal


**Código:** RCF-020

**Versión:** 01

0927

107	9999999000000611134	10-feb-12	\$ 151,120	611134	26-mar-12	10-feb-15
108	9999999000000612723	25-feb-12	\$ 566,700	612723	11-abr-12	25-feb-15
109	9999999000000606692	03-ene-12	\$ 566,700	606692	15-feb-12	03-ene-15
110	9999999000000609266	03-ene-12	\$ 566,700	609266	15-feb-12	03-ene-15
111	9999999000000410100	03-ene-12	\$ 566,700	410100	03-mar-12	03-ene-15
112	9999999000000612751	14-feb-12	\$ 283,350	612751	28-mar-12	14-feb-15
113	9999999000000609275	04-ene-12	\$ 283,350	609275	16-feb-12	04-ene-15
114	9999999000000607580	06-ene-12	\$ 283,350	607580	06-mar-12	06-ene-15
115	9999999000000610145	13-ene-12	\$ 151,120	610145	13-mar-12	13-ene-15
116	9999999000000607700	09-ene-12	\$ 283,350	607700	09-mar-12	09-ene-15
117	9999999000000607593	10-ene-12	\$ 283,350	607593	10-mar-12	10-ene-15
118	9999999000000607577	05-ene-12	\$ 283,350	607577	05-mar-12	05-ene-15
119	9999999000000609024	15-ene-12	\$ 283,350	609024	15-mar-12	15-ene-15
120	9999999000000607269	15-ene-12	\$ 566,700	607269	15-mar-12	15-ene-15
121	9999999000000611479	24-ene-12	\$ 283,350	611479	24-mar-12	24-ene-15
122	9999999000000611821	19-ene-12	\$ 283,350	611821	19-mar-12	19-ene-15
123	9999999000000606809	05-ene-12	\$ 283,350	606809	05-mar-12	05-ene-15
124	9999999000000611806	15-ene-12	\$ 566,700	611806	15-mar-12	15-ene-15
125	9999999000000612722	23-feb-12	\$ 151,120	612722	23-abr-12	23-feb-15
126	9999999000000611119	28-ene-12	\$ 850,050	611119	28-mar-12	28-ene-15
127	9999999000000609036	27-ene-12	\$ 566,700	609036	27-mar-12	27-ene-15
128	9999999000000606972	10-dic-11	\$ 803,400	606972	08-feb-12	10-dic-14
129	9999999000000611560	18-feb-12	\$ 850,050	611560	18-abr-12	18-feb-15
130	9999999000000514127	14-dic-11	\$ 535,600	514127	24-ene-12	14-dic-14
131	9999999000000606905	04-dic-11	\$ 535,600	606905	17-ene-12	04-dic-14
132	9999999000000513955	08-nov-11	\$ 267,800	513955	03-ene-12	08-nov-14
133	9999999000000513650	04-nov-11	\$ 535,600	513650	03-ene-12	04-nov-14
134	9999999000000513902	04-nov-11	\$ 267,800	513902	03-ene-12	04-nov-14
135	9999999000000607573	24-dic-11	\$ 142,827	607573	06-feb-12	24-dic-14
136	9999999000000410088	27-nov-11	\$ 535,600	410088	10-ene-12	27-nov-14
137	9999999000000607174	18-dic-11	\$ 267,800	607174	30-ene-12	18-dic-14
138	9999999000000606955	04-dic-11	\$ 267,800	606955	17-ene-12	04-dic-14
139	9999999000000606962	07-dic-11	\$ 267,800	606962	20-ene-12	07-dic-14



 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TURISMO</small>	<b>REGISTRO</b>		
	<b>INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES</b>		
<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01	

140	99999999000000513035	03-nov-11	\$ 267,800	513035	03-ene-12	03-nov-14
141	99999999000000513178	14-nov-11	\$ 803,400	513178	03-ene-12	14-nov-14
142	99999999000000512976	03-nov-11	\$ 535,600	512976	03-ene-12	03-nov-14
143	99999999000000607672	15-dic-11	\$ 142,827	607672	24-ene-12	15-dic-14
144	99999999000000513592	21-nov-14	\$ 535,600	513592	3/01/2012	21-nov-14
145	99999999000000513600	25-nov-11	\$ 535,600	513600	04-ene-12	25-nov-14
146	99999999000000513591	21-nov-11	\$ 267,800	513591	03-ene-12	21-nov-14
147	99999999000000513361	13-nov-11	\$ 267,800	513361	03-ene-12	13-nov-14
148	99999999000000513376	22-nov-11	\$ 267,800	513376	04-ene-12	22-nov-04
149	99999999000000607151	01-dic-11	\$ 267,800	607151	16-ene-12	01-dic-14
150	99999999000000607186	28-dic-11	\$ 535,600	607186	09-feb-12	28-dic-14
151	99999999000000606978	13-dic-11	\$ 535,600	606978	24-ene-12	13-dic-14
152	99999999000000606855	06-dic-11	\$ 535,600	606855	19-ene-12	06-dic-14
153	99999999000000606971	10-dic-11	\$ 803,400	606971	23-ene-12	10-dic-14
154	99999999000000607571	24-dic-11	\$ 142,827	607571	06-feb-12	24-dic-14


En conclusión, no se pudo evidenciar ninguna actuación por parte del funcionario de la Secretaría de Hacienda para gestionar el cobro coactivo, lo cual da incumplimiento en el Artículo 26 de la Ley 1383 del 16 de marzo de 2010, "...cuando ello fuere necesario y **prescribirán** en tres años contados a partir de la ocurrencia del hecho y se interrumpirá con la presentación de la demanda..."; visto lo anterior, es importante que la administración municipal de Espinal agote los recursos que sean necesarios para poder continuar con los procesos que deben surtir de acuerdo a la ley, con los comparendos antes mencionados, en razón a la negligencia que hasta el momento se ha presentado, se podría hablar de un posible detrimento patrimonial de sesenta y cuatro millones cincuenta mil setenta y cuatro pesos (\$64.050.074).

### 2.3. Secretaría de Tránsito y Transporte de Armero Guayabal.

En el oficio No. S-015/SETRA-SOAPO-1-10 de fecha 8 de abril de 2015, se contemplan doscientos noventa y ocho comparendos prescritos, los cuales no se detallan; en razón a ello el ente de control reitero por medio de correos electrónicos y oficios Dirigidos a el Mayor Cesar Alberto Rivera Ariza (estos documentos reposan en la carpeta) y la DTPC no los allego completos.

la Oficina de participación Ciudadanía de la Contraloría Departamental dio motivo de investigación a cuatro comparendos, se encontró que los comparendos impuestos que se relacionan en el siguiente cuadro, cuentan con todo el proceso contravencional, además



 CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	<b>REGISTRO INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0927

del mandamiento de pago y el posterior cobro coactivo o persuasivo, dentro de los términos establecidos por el Código Nacional de Transito; simultáneamente se revisó en el sistema Simit en qué estado se encontraban y estos están acorde al proceso que se lleva en la secretaria auditada.


ITEM	No. COMPARENDO	FECHA COMPARENDO	ACTA AUDIENCIA	No. RESOLUCION	VALOR SANCION	MANDAMIENTO DE PAGO	COBRO PERSUASIVO
1	9999999900000773407	19-Mar-12	7804 (12/MAYO/2012)	7590 (12/MAYO/2012)	\$566,700	OC18092 (29/DIC/2014)	26-Nov-14
2	9999999900000773406	19-Mar-12	7807 (12/MAYO/2012)	7593 (12/MAYO/2012)	\$151,120	OC18093 (29/DIC/2014)	26-Nov-14
3	00000585124	11-Mar-12	7773 (14/ABRIL/2012)	7560 (14/ABRIL/2012)	\$566,700	OC18256 (29/DIC/2014)	26-Nov-14
4	9999999900000773966	12-May-12	7959 (14/JULIO/2012)	7750 (14/JULIO/2012)	\$283,350.00	OC10667 (26/DIC/2013)	

### HALLAZGO ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA No. 009

Para el ente de control es motivo de incertidumbre que el comparendo 9999999900000611167 del 11 de mayo de 2012, no se allegó por parte de la Dirección Administrativa departamental, y no se observó ninguna actuación contravencional; lo cual pudo ser generado porque el funcionario encargado de la vigencia 2012, no tomó una decisión de fondo, y a su vez faltó por parte de su jefe inmediato mecanismos de control seguimiento y monitorio, y por ende se presentó incumplimiento en el Código Nacional de Transito Ley 1383 de 2010, en el parágrafo 1º del artículo 22 "... que la autoridad de tránsito entregará al funcionario competente o a la entidad que aquella encargue para su recaudo, dentro de las doce (12) horas siguientes, la copia de la orden de comparendo, so pena de **incurrir en causal de mala conducta**; y Cuando se trate de agentes de policía de carreteras, la entrega de esta copia se hará por conducto del comandante de la ruta o del comandante director del servicio...".

#### 2.4. Secretaria de Tránsito y Transporte de Alvarado.

De acuerdo con los comparendos aludidos en el oficio No.S -2015-021674 SETRA-SOAPO-29 de fecha 28 de abril de 2015, se contemplan trescientos cincuenta y tres (353) comparendos impuestos, presuntamente caducado y/o prescritos, los cuales se procedió a oficiar la Dirección Departamental, solicitándoles copia del comparendo, resolución de sanción y cobro, mandamiento de pago y cobro coactivo; se Confronto la información

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TURISMO</small>	<b>REGISTRO</b>		
	<b>INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

recibida en el oficio DATT 3318 del 23 de septiembre de 2015, aportada por el Departamento Administrativo de Tránsito y Transporte.

El ente de control pudo constatar que doscientos noventa (290) comparendos impuestos, cuenta con las actuaciones establecidas en el Código Nacional de Transito, dentro del plazo establecido en la ley; así mismo se pudo verificar en el Simit que los mismos se encuentran en cobro coactivo, en el siguiente cuadro se puede observar lo dicho:

No.	No. COMPARENDO	FECHA COMPARENDO	No. RESOL.	FECHA RES.	VALOR SANCION	MANDAMIENTO DE PAGO	FECHA MAND. PAGO.
1	9999999900000410940	15-sep-11	14735	28-oct-11	535,600	11990	22-abr-14
2	9999999900000410962	15-sep-11	14773	04-nov-11	535,600	10703	10-feb-14
3	9999999900000510069	16-oct-11	15120	09-dic-11	535,600	8219	26-dic-13
4	9999999900000607849	02-feb-12	16298	15-mar-12	566,700	13856	28-jul-14
5	9999999900000182289	12-oct-11	14958	25-nov-11	142,827	6885	11-dic-13
6	9999999900000410329	01-sep-11	14666	21-oct-11	535,600	10676	10-feb-14
7	9999999900000612007	04-feb-12	16328	15-mar-12	566,700	13896	28-jul-14
8	00000580027	17-oct-11	14912	25-nov-11	535,600	8192	26-dic-13
9	9999999900000510956	15-oct-11	14976	25-nov-11	535,600	12566	27-jun-14
10	9999999900000612005	03-feb-12	16311	15-mar-12	566,700	13895	28-jul-14
11	9999999900000513273	12-dic-11	15728	01-feb-12	535,600	11294	13-feb-14
12	9999999900000608363	03-feb-12	16317	15-mar-12	566,700	13857	28-jul-14
13	9999999900000607710	16-dic-11	15690	01-feb-12	535,600	11302	13-feb-14
14	9999999900000175489	01-feb-12	16295	15-mar-12	566,700	13842	28-jul-14
15	9999999900000608370	05-feb-12	16337	15-mar-12	94,450	13860	28-jul-14
16	9999999900000608372	05-feb-12	16338	15-mar-12	283,350	13862	28-jul-14
17	9999999900000510952	09-oct-11	15004	05-dic-11	142,827	8236	26-dic-13
18	9999999900000409511	02-oct-11	15128	09-dic-11	535,600	6884	11-dic-13
19	9999999900000607501	21-dic-11	15774	01-feb-12	89,267	11301	13-feb-14
20	9999999900000514173	09-dic-11	15264	21-dic-11	89,267	12321	02-jun-14
21	9999999900000607411	16-feb-12	16368	21-mar-12	283,350	13850	28-jul-14
22	9999999900000609796	27-feb-12	16413	28-mar-12	566,700	13877	28-jul-14



**REGISTRO  
INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES**

**Proceso:** CF-Control Fiscal


**Código:** RCF-020

**Versión:** 01

0927


23	99999999000000609908	22-feb-12	16390	28-mar-12	566,700	13881	28-jul-14
24	99999999000000610254	21-ene-12	16190	01-mar-12	283,350	12805	10-jul-14
25	99999999000000608451	14-dic-11	15617	31-ene-12	535,600	12316	02-jun-14
26	99999999000000608406	14-dic-11	15612	31-ene-12	267,800	12596	27-jun-14
27	99999999000000608482	05-ene-12	16017	23-feb-12	566,700	12959	10-jul-14
28	99999999000000607734	03-ene-12	15988	23-feb-12	566,700	12945	10-jul-14
29	99999999000000607406	06-ene-12	16041	24-feb-12	566,700	12943	10-jul-14
30	99999999000000608099	10-ene-12	16087	29-feb-12	566,700	12957	10-jul-14
31	99999999000000607878	22-dic-11	15789	01-feb-12	142,827	11310	13-feb-14
32	99999999000000610507	23-ene-12	16145	29-feb-12	151,120	12793	10-jul-14
33	99999999000000609710	05-ene-12	15995	23-feb-12	566,700	12966	10-jul-14
34	99999999000000410946	18-sep-11	14741	28-oct-11	71,414	10696	10-feb-14
35	99999999000000410736	18-sep-11	14813	04-nov-11	142,827	10686	10-feb-14
36	99999999000000608089	04-ene-12	16002	23-feb-12	151,120	12955	10-jul-14
37	99999999000000607628	20-ene-12	16183	01-mar-12	566,700	12831	10-jul-14
38	99999999000000512745	12-dic-11	15727	01-feb-12	535,600	11289	13-feb-14
39	99999999000000609111	06-ene-12	16031	24-feb-12	566,700	12774	10-jul-14
40	99999999000000609132	22-ene-12	16198	01-mar-12	566,700	12778	07-oct-14
41	99999999000000510959	16-oct-11	14926	25-nov-11	142,827	8238	26-dic-13
42	99999999000000609720	08-ene-12	16069	24-feb-12	283,350	12952	10-jul-14
43	99999999000000511774	25-nov-11	15943	01-feb-12	267,800	12574	27-jun-14
44	99999999000000410964	21-sep-11	14776	04-nov-11	535,600	10705	10-feb-14
45	99999999000000511425	29-feb-12	16424	30-mar-12	566,700	13848	28-jul-14
46	99999999000000609915	29-feb-12	16426	30-mar-12	566,700	13882	28-jul-14
47	99999999000000410988	23-sep-11	14841	04-nov-11	535,600	10713	10-feb-14
48	99999999000000410959	18-sep-11	14715	28-oct-11	535,600	10702	10-feb-14
49	99999999000000410732	17-sep-11	14732	28-oct-11	535,600	10684	10-feb-14
50	00000580130	17-dic-11	15698	01-feb-12	535,600	11979	22-abr-14
51	99999999000000609721	08-ene-12	16067	24-feb-12	283,350	12953	10-jul-14
52	99999999000000608460	17-dic-11	15641	31-ene-12	535,600	17372	17-dic-14
53	00000580126	13-dic-11	15756	01-feb-12	535,600	11274	13-feb-14
54	99999999000000607889	27-dic-11	15568	31-ene-12	535,590	12626	27-jun-14



 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TURISMO</small>	<b>REGISTRO</b>		
	<b>INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES</b>		
<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01	

55	99999999000000609733	11-ene-12	16096	29-feb-12	151,120	14424	27-ago-14
56	99999999000000608483	03-ene-12	15994	23-feb-12	566,700	12960	10-jul-14
57	99999999000000609119	07-ene-12	16053	24-feb-12	566,700	12776	10-jul-14
58	99999999000000607852	09-dic-11	15717	01-feb-12	142,827	11307	13-feb-14
59	00000580046	22-nov-11	15416	28-ene-12	535,600	13010	28-jul-14
60	99999999000000608354	22-ene-12	16443	24-abr-12	566,700	14276	27-ago-14
61	9999999000000607705	10-dic-11	15603	31-ene-12	535,600	17369	17-dic-14
62	99999999000000608371	05-feb-12	16332	15-mar-12	283,350	13861	28-jul-14
63	99999999000000610954	04-feb-12	16318	15-mar-12	283,350	13892	28-jul-14
64	99999999000000511788	20-dic-11	15686	01-feb-12	535,600	11288	13-feb-14
65	99999999000000608746	11-feb-12	16353	15-mar-12	151,120	13874	28-jul-14
66	99999999000000610802	22-ene-12	16200	01-mar-12	283,350	12788	10-jul-14
67	99999999000000410953	15-sep-11	14718	28-oct-11	535,600	11989	22-abr-14
68	99999999000000512141	29-oct-11	15151	09-dic-11	142,827	8276	26-dic-13
69	99999999000000410973	21-sep-11	14785	04-nov-11	535,600	10709	10-feb-14
70	00000580066	27-nov-11	15532	31-ene-12	142,286	15546	21-oct-14
71	99999999000000607712	27-dic-11	15680	01-feb-12	142,827	11303	13-feb-14
72	99999999000000408576	17-sep-11	14716	28-oct-11	535,600	8085	26-dic-13
73	00000580102	17-sep-11	14716	28-oct-11	535,600	8085	26-dic-13
74	99999999000000607848	02-feb-12	16296	15-mar-12	566,700	16183	29-oct-14
75	99999999000000514175	15-dic-11	15266	21-dic-11	535,600	17373	17-dic-14
76	99999999000000609753	06-ene-12	16027	24-feb-12	566,700	14426	27-ago-14
77	99999999000000512483	11-ene-12	17108	03-ago-12	586,900	2452	16-jul-13
78	99999999000000410997	30-sep-11	14850	08-nov-11	535,600	10715	10-feb-14
79	99999999000000045142	12-dic-11	15630	31-ene-12	535,600	12312	02-jun-14
80	99999999000000607899	06-ene-12	16039	24-feb-12	151,120	12951	10-jul-14
81	99999999000000609746	16-ene-12	16159	29-feb-12	566,700	12783	10-jul-14
82	99999999000000510571	06-oct-11	15012	05-dic-11	535,600	8233	26-dic-13
83	99999999000000514194	05-ene-12	16022	23-feb-12	283,350	12940	10-jul-14
84	99999999000000610460	13-ene-12	16146	29-feb-12	283,350	12808	10-jul-14
85	99999999000000607705	10-dic-11	15603	31-ene-12	535,600	17369	17-dic-14
86	99999999000000609749	16-ene-12	16162	29-feb-12	566,700	12785	10-jul-14



 CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	<b>REGISTRO INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0927

87	9999999900000610622	28-feb-12	16417	28-mar-12	283,350	13887	28-jul-14
88	9999999900000609910	23-feb-12	16397	28-mar-12	566,700	14014	28-jul-14
89	9999999900000608615	19-feb-12	16378	21-mar-12	566,700	13867	28-jul-14
90	00000579957	30-dic-11	15885	21-mar-12	142,824	18187	29-dic-14
91	9999999900000607837	14-ene-12	16139	29-feb-12	151,120	12816	10-jul-14
92	9999999900000608420	23-dic-11	15778	01-feb-12	535,600	11317	13-feb-14
93	9999999900000512182	19-nov-11	15495	31-ene-12	535,599	12594	27-jun-14
94	9999999900000512181	19-nov-11	15494	31-ene-12	535,599	12595	27-jun-14
95	9999999900000610952	02-feb-12	16297	15-mar-12	283,350	13891	28-jul-14
96	9999999900000607827	07-ene-12	16048	24-feb-12	566,700	12950	10-jul-14
97	9999999900000511826	23-oct-11	15318	21-dic-11	267,800	12571	27-jun-14
98	9999999900000511825	23-oct-11	15245	21-dic-11	267,800	12569	27-jun-14
99	9999999900000608607	04-feb-12	16325	15-mar-12	566,700	13866	28-jul-14
100	9999999900000410990	23-sep-11	14839	04-nov-11	535,600	10714	10-feb-14
101	990004	07-jul-12	7918	27-sep-12	283,350	7806	13-dic-13
102	00000580143	24-dic-11	15744	01-feb-12	535,590	11278	13-feb-14
103	00000580145	31-dic-11	15746	01-feb-12	267,795	11280	13-feb-14
104	9999999900000610533	26-ene-12	16258	01-mar-12	566,700	12790	10-jul-14
105	9999999900000610475	28-ene-12	16221	01-mar-12	566,700	12803	10-jul-14
106	9999999900000608411	18-dic-11	15750	01-feb-12	535,600	11315	13-feb-14
107	9999999900000512104	08-oct-11	15006	05-dic-11	535,600	8265	26-dic-13
108	9999999900000179844	24-oct-11	14918	25-nov-11	535,600	8200	26-dic-13
109	9999999900000510798	15-nov-11	15457	31-ene-12	535,599	12243	02-jun-14
110	9999999900000609750	17-ene-12	16240	01-mar-12	566,700	12786	10-jul-14
111	9999999900000511822	14-oct-11	14992	05-dic-11	535,600	8264	26-dic-13
112	9999999900000608422	23-dic-11	15804	01-feb-12	267,800	15555	21-oct-14
113	00000580054	10-oct-11	14983	05-dic-11	142,827	8194	26-dic-13
114	9999999900000511756	05-oct-11	14927	25-nov-11	535,600	8256	26-dic-13
115	9999999900000512585	27-oct-11	15167	09-dic-11	142,827	8286	26-dic-13
116	9999999900000512586	27-oct-11	15168	09-dic-11	535,600	8287	26-dic-13
117	9999999900000511382	03-oct-11	14945	25-nov-11	535,600	8245	26-dic-13



**REGISTRO  
INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES**

**Proceso:** CF-Control Fiscal

**Código:** RCF-020

**Versión:** 01

118	99999999000000512556	13-oct-11	15083	09-dic-11	267,800	8281	26-dic-13
119	99999999000000608403	13-dic-11	15608	31-ene-12	535,600	12597	27-jun-14
120	99999999000000607844	30-ene-12	16267	01-mar-12	283,350	12818	10-jul-14
121	00000580146	24-dic-11	15747	01-feb-12	267,795	11281	13-feb-14
122	00000580129	17-dic-11	15697	01-feb-12	535,600	11275	13-feb-14
123	99999999000000608729	19-ene-12	16248	01-mar-12	566,700	12770	10-jul-14
124	00000580064	13-nov-11	15435	28-ene-12	535,600	12590	27-jun-14
125	99999999000000608750	26-feb-12	16410	28-mar-12	566,700	16184	29-oct-14
126	99999999000000607622	15-ene-12	16151	28-feb-12	151,120	12829	10-jul-14
127	99999999000000609828	09-ene-12	16073	24-feb-12	566,700	16552	26-nov-14
128	99999999000000512745	12-dic-11	15727	01-feb-12	535,600	11289	13-feb-14
129	99999999000000513523	04-ene-12	16012	23-feb-12	283,350	12937	10-jul-14
130	99999999000000608621	19-feb-12	16379	21-mar-12	566,700	13869	28-jul-14
131	99999999000000511425	29-feb-12	16424	30-mar-12	566,700	13848	28-jul-14
132	99999999000000607626	20-ene-12	16185	01-mar-12	566,700	12830	10-jul-14
133	99999999000000607748	17-feb-12	16375	21-mar-12	566,700	13855	28-jul-14
134	99999999000000609134	24-ene-12	16209	01-mar-12	566,700	12779	10-jul-14
135	99999999000000410745	23-sep-11	14846	08-nov-11	535,600	10689	10-feb-14
136	99999999000000608093	08-ene-12	16055	24-feb-12	151,120	12956	10-jul-14
137	99999999000000610504	12-ene-12	16109	29-feb-12	566,700	16553	26-nov-14
138	99999999000000607714	24-dic-11	15671	01-feb-12	803,400	11305	13-feb-14
139	99999999000000608058	25-dic-11	15752	01-feb-12	535,600	11313	13-feb-14
140	99999999000000512256	13-oct-11	15083	09-dic-11	267,800	8281	26-dic-13
141	99999999000000608711	14-ene-12	16142	28-feb-12	151,120	12766	10-jul-14
142	99999999000000512726	24-nov-11	15511	31-ene-12	535,600	15547	21-oct-14
143	99999999000000608748	24-feb-12	16399	28-mar-12	566,700	13875	28-jul-14
144	99999999000000609790	22-feb-12	16393	28-mar-12	151,120	13876	28-jul-14
145	99999999000000609823	06-ene-12	16029	24-feb-12	566,700	16551	26-nov-14
146	99999999000000608447	13-ene-12	16120	28-feb-12	151,120	12958	10-jul-14
147	99999999000000608734	27-ene-12	16218	01-mar-12	566,700	12773	10-jul-14



COMPTROLLER  
GENERAL OF THE REPUBLIC

**REGISTRO  
INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES**

**Proceso:** CF-Control Fiscal

**Código:** RCF-020

**Versión:** 01

0927

148	99999999000000607634	212/1/21	16186	01-mar-12	566,700	12811	10-jul-14
149	99999999000000610801	19-ene-12	16249	01-mar-12	566,700	12787	10-jul-14
150	99999999000000511370	01-oct-11	15130	09-dic-11	535,600	8240	26-dic-13
151	99999999000000607639	21-ene-12	16207	01-mar-12	566,700	12812	10-jul-14
152	99999999000000610538	18-ene-12	16226	01-mar-12	283,350	12762	10-jul-14
153	99999999000000610523	25-ene-12	16257	01-mar-12	566,700	12797	10-jul-14
154	9999999900000410733	17-sep-11	14733	28-oct-11	535,600	10685	10-feb-14
155	99999999000001180957	29-jun-13	19713	25-sep-13	589,500	15305	06-oct-14
156	99999999000000510977	18-nov-11	15489	31-ene-12	535,599	12237	02-jun-14
157	99999999000000609111	06-ene-12	16031	24-feb-12	566,700	12774	10-jul-14
158	99999999000000409506	02-oct-11	15125	09-dic-11	142,827	8208	26-dic-13
159	99999999000000409507	02-oct-11	15124	09-dic-11	89,267	8209	26-dic-13
160	99999999000000512936	13-dic-11	15731	01-feb-12	267,800	11293	13-feb-14
161	99999999000000514050	16-dic-11	15722	01-feb-12	142,827	11300	13-feb-14
162	99999999000000580147	25-dic-11	15748	01-feb-12	803,385	11282	13-feb-14
163	99999999000000409537	03-dic-11	15914	01-feb-12	267,800	18185	29-dic-14
164	99999999000000514171	09-dic-11	15268	21-dic-11	267,800	12320	02-jun-14
165	99999999000000607801	14-dic-11	15725	01-feb-12	535,600	11306	13-feb-14
166	00000580148	25-dic-11	15749	01-feb-12	267,795	11283	13-feb-14
167	99999999000000610986	29-abr-12	16743	30-may-12	283,350	10435	26-dic-13
168	99999999000000510557	26-sep-11	14749	04-nov-11	267,800	8025	26-dic-13
169	99999999000000512905	20-oct-11	15255	21-dic-11	142,827	12212	02-jun-14
170	99999999000000607713	19-dic-11	15681	01-feb-12	535,600	11304	13-feb-14
171	99999999000000608462	17-dic-11	15643	01-feb-12	535,600	12310	02-jun-14
172	99999999000000512490	17-ene-12	16172	29-feb-12	566,700	12761	10-jul-14
173	99999999000000514195	05-ene-12	16020	23-feb-12	566,700	12941	10-jul-14
174	99999999000000182294	15-oct-11	14971	25-nov-11	142,827	8204	26-dic-13
175	99999999000000410913	01/09/2011	14277	13-sep-11	535,600	10690	10-feb-14
176	99999999000000610605	27-ene-12	16247	01-mar-12	283,350	12791	10-jul-14
177	99999999000000512124	22-oct-11	14900	25-nov-11	535,600	8272	26-dic-13
178	99999999000000377171	14-feb-12	16361	15-mar-12	566,700	13845	28-jul-14

A





**REGISTRO  
INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES**

**Proceso:** CF-Control Fiscal

**Código:** RCF-020

**Versión:** 01

179	99999999000000511376	03-oct-11	14939	25-nov-11	535,600	8241	26-dic-13
180	99999999000000609901	09-feb-12	16348	15-mar-12	283,350	13879	28-jul-14
181	99999999000000607647	14-feb-12	16360	15-mar-12	283,350	13853	28-jul-14
182	99999999000000377169	10-feb-12	16351	15-mar-12	566,700	13843	28-jul-14
183	99999999000000510320	22-oct-11	14902	25-nov-11	535,600	8231	26-dic-13
184	99999999000000410724	15-sep-11	14724	28-oct-11	267,800	10681	10-feb-14
185	99999999000000511821	14-oct-11	14991	05-dic-11	535,600	8263	26-dic-13
186	99999999000000409516	08-oct-11	15008	05-dic-11	142,827	8211	26-dic-13
187	00000580025	17-oct-11	14910	25-nov-11	178,534	8191	26-dic-13
188	99999999000000182293	14-oct-11	14966	25-nov-11	535,600	8203	26-dic-13
189	99999999000000608745	10-feb-12	16283	07-mar-12	566,700	13873	28-jul-14
190	99999999000000512112	12-oct-11	14956	25-nov-11	535,600	8268	26-dic-13
191	99999999000000512551	11-oct-11	15100	09-dic-11	535,600	8280	26-dic-13
192	99999999000000510310	10-oct-11	15065	05-dic-11	535,600	8227	26-dic-13
193	99999999000000513265	27-nov-11	15904	01-feb-12	142,827	12575	27-jun-14
194	99999999000000512927	03-dic-11	15923	01-feb-12	142,827	12142	02-jun-14
195	99999999000000512563	15-oct-11	15118	09-dic-11	535,600	8285	26-dic-13
196	99999999000000610519	22-ene-12	16175	01-mar-12	566,700	12795	10-jul-14
197	99999999000000610954	04-feb-12	16318	15-mar-12	283,350	13892	28-jul-14
198	99999999000000610473	26-ene-12	16264	01-mar-12	566,700	12801	10-jul-14
199	99999999000000610488	03-feb-12	16313	15-mar-12	566,700	13883	28-jul-14
200	99999999000000610525	25-ene-12	16253	01-mar-12	566,700	12798	10-jul-14
201	99999999000000610536	27-ene-12	16216	01-mar-12	566,700	16199	29-oct-14
202	99999999000000608448	19-ene-12	16174	01-mar-12	283,350	12822	10-jul-14
203	99999999000000608728	18-ene-12	16245	01-mar-12	566,700	12769	10-jul-14
204	99999999000000608056	25-dic-11	15809	01-feb-12	267,800	12471	02-jun-14
205	99999999000000513275	17-dic-11	15644	01-feb-12	535,600	17371	17-dic-14
206	99999999000000608495	08-ene-12	16064	24-feb-12	566,700	12825	10-jul-14
207	99999999000000608716	16-ene-12	16157	29-feb-12	566,700	12767	10-jul-14
208	99999999000000608081	04-ene-12	16007	23-feb-12	566,700	12820	10-jul-14
209	99999999000000610510	16-ene-12	16161	29-feb-12	566,700	12794	10-jul-14



**REGISTRO  
INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES**

**Proceso:** CF-Control Fiscal

**Código:** RCF-020


**Versión:** 01

0927

210	99999999000000609849	22-feb-12	16394	28-mar-12	283,350	13878	28-jul-14
211	99999999000000410492	16-sep-11	14737	28-oct-11	535,600	10695	10-feb-14
212	99999999000000610620	27-feb-12	16412	28-mar-12	566,700	13886	28-jul-14
213	99999999000000607856	10-dic-11	15711	01-feb-12	535,600	11978	22-abr-14
214	99999999000000609804	02-ene-12	15979	23-feb-12	75,560	14427	27-ago-14
215	99999999000000410745	23-sep-11	14846	08-nov-11	535,600	10689	10-feb-14
216	99999999000000410966	21-sep-11	14778	04-nov-11	535,600	10706	10-feb-14
217	99999999000000610624	29-feb-12	16422	30-mar-12	566,700	13888	28-jul-14
218	99999999000000608060	26-dic-11	15791	01-feb-12	267,800	11314	13-feb-14
219	99999999000000514039	10-dic-11	15709	01-feb-12	535,600	11297	13-feb-14
220	99999999000000511383	03-oct-11	14946	25-nov-11	535,600	8246	26-dic-13
221	99999999000000512459	13-nov-11	15438	28-ene-12	803,400	12573	27-jun-14
222	99999999000000410730	17-sep-11	14730	28-oct-11	535,600	10683	10-feb-14
223	99999999000000511377	03-oct-11	14940	25-nov-11	535,600	8242	26-dic-13
224	99999999000000514159	19-nov-11	15498	31-ene-12	267,799	17368	17-dic-14
225	99999999000000182299	16-oct-11	15001	05-dic-11	803,400	8206	26-dic-13
226	99999999000000608486	05-ene-12	16019	23-feb-12	566,700	12823	10-jul-14
227	99999999000000580017	09-oct-11	15042	05-dic-11	535,600	8189	26-dic-13
228	99999999000000510793	13-nov-11	15444	28-ene-12	267,800	12589	27-jun-14
229	00000580055	16-oct-11	14984	05-dic-11	267,800	6883	11-dic-13
230	99999999000000507880	22-dic-11	15787	01-feb-12	535,600	11311	13-feb-14
231	99999999000000609754	05-ene-12	16025	23-feb-12	566,700	18691	25-feb-15
232	99999999000000609113	06-ene-12	16036	24-feb-12	566,700	12775	10-jul-14
233	99999999000000510117	04-oct-11	14930	25-nov-11	535,600	8223	26-dic-13
234	99999999000000410972	21-sep-11	14784	04-nov-11	535,600	10708	10-feb-14
235	99999999000000512596	02-oct-11	15276	27-dic-11	535,600	17361	17-dic-14
236	99999999000000410949	19-sep-11	14808	04-nov-11	535,600	10698	10-feb-14
237	00000580016	09-oct-11	15043	05-dic-11	535,600	8188	26-dic-13
238	99999999000000608427	27-dic-11	15869	05-dic-11	267,795	18188	29-dic-14
239	99999999000000409540	13-dic-11	15762	01-feb-12	267,800	11285	13-feb-14
240	99999999000000409520	22-oct-11	14904	25-nov-11	803,400	8213	26-dic-13


F



 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TORÓN	<b>REGISTRO</b>		
	<b>INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

241	99999999000000182295	15-oct-11	14972	25-nov-11	535,600	8205	26-dic-13
242	99999999000000580313	07-oct-11	15045	05-dic-11	535,600	8186	26-dic-13
243	99999999000000510137	13-oct-11	15093	09-dic-11	535,600	8225	26-dic-13
244	99999999000000512728	25-nov-11	15519	31-ene-12	535,600	17365	17-dic-14
245	99999999000000410737	19-sep-11	14812	04-nov-11	267,800	10687	10-feb-14
246	99999999000000510051	07-oct-11	15041	05-dic-11	535,600	8215	26-dic-13
247	99999999000000609747	10-ene-12	16160	29-feb-12	151,120	12784	10-jul-14
248	99999999000000511463	15-oct-11	15114	09-dic-11	535,600	8253	26-dic-13
249	99999999000000510313	13-oct-11	14960	25-nov-11	535,600	8229	26-dic-13
250	99999999000000607841	14-ene-12	16136	29-feb-12	283,350	12817	10-jul-14
251	99999999000000609903	11-feb-12	16354	15-mar-12	283,350	16185	29-oct-14
252	99999999000000607620	15-ene-12	16153	29-feb-12	566,700	12828	10-jul-14
253	99999999000000511080	31-ene-12	16270	01-mar-12	151,120	12837	10-jul-14
254	99999999000000511824	22-oct-11	15244	21-dic-11	142,827	12568	27-jun-14
255	99999999000000610256	24-ene-12	16192	01-mar-12	566,700	12806	10-jul-14
256	99999999000000609816	04-ene-12	15991	23-feb-12	566,700	16550	26-nov-14
257	99999999000000610522	25-ene-12	16256	01-mar-12	566,700	12796	10-jul-14
258	99999999000000514021	04-dic-11	15950	01-feb-12	535,600	12625	27-jun-14
259	99999999000000513292	24-dic-11	15765	01-feb-12	142,827	11295	13-feb-14
260	99999999000000514185	03-ene-12	15986	23-feb-12	283,350	12938	10-jul-14
261	99999999000000511393	09-oct-11	15020	05-dic-11	535,600	8248	26-dic-13
262	99999999000000512584	27-oct-11	15165	09-dic-11	535,600	6878	11-dic-13
263	00000580063	13-nov-11	15434	28-ene-12	803,400	12591	27-jun-14
264	99999999000000410962	20-sep-11	14773	04-nov-11	535,600	10703	10-feb-14
265	99999999000000511788	20-dic-11	15686	01-feb-12	535,600	11288	13-feb-14
266	99999999000000410720	13-sep-11	14669	21-oct-11	142,827	10679	10-feb-14
267	99999999000000511812	07-oct-11	15058	05-dic-11	535,600	8261	26-dic-13
268	00000580057	17-oct-11	14986	05-dic-11	535,600	8195	26-dic-13
269	00000580060	23-oct-11	15240	21-dic-11	267,800	17360	17-dic-14
270	99999999000000510773	26-oct-11	15160	09-dic-11	267,800	6876	11-dic-13
271	99999999000000512106	08-oct-11	15005	05-dic-11	142,827	8266	26-dic-13




 <b>CONTRALORIA</b> <small>GENERAL DE LA REPUBLICA</small>	<b>REGISTRO</b>		
	<b>INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES</b>		
<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01	

0927

272	99999999000000410719	13-sep-11	14668	21-oct-11	535,600	10678	10-feb-14
273	99999999000000513268	06-dic-11	15967	01-feb-12	535,600	18184	29-dic-14
274	99999999000000512136	25-oct-11	14922	25-nov-11	535,600	6880	11-dic-13
275	99999999000000511451	05-oct-11	14951	25-nov-11	142,827	8251	26-dic-13
276	9999999900000179843	01-jun-13	19868	26-sep-13	589,500	15314	06-oct-14
277	99999999000000607849	02-feb-12	16298	15-mar-12	566,700	13856	28-jul-14
278	99999999000000512142	29-oct-11	15152	09-dic-11	535,600	8277	26-dic-13
279	99999999000000608367	05-feb-12	16331	15-mar-12	151,120	13858	28-jul-14
280	99999999000000410725	15-sep-11	14725	28-oct-11	142,827	10682	10-feb-14
281	99999999000000510952	09-oct-11	15004	05-dic-11	142,827	8236	26-dic-13
282	99999999000000179849	28-oct-11	15270	27-dic-11	142,827	12570	27-jul-14
283	99999999000000513244	30-nov-11	15893	01-feb-12	267,800	13849	28-jul-14
284	9999999900000045139	05-dic-11	15336	27-dic-11	535,600	12322	02-jun-14
285	99999999000000610530	26-ene-12	16253	01-mar-12	576,700	12799	10-jul-14
286	00000580144	24-dic-11	15745	01-feb-12	535,590	11279	13-feb-14
287	99999999000000607880	22-dic-11	15787	01-feb-12	365,300	11311	13-feb-14
288	00000580013	07-oct-11	15045	05-dic-11	535,600	8186	26-dic-13
289	99999999000000512131	22-oct-11	15903	23-nov-11	535,600	6879	11-dic-13
290	99999999000000512929	10-dic-11	55703	01-feb-12	535,600	11292	13-feb-14

Además se pudo observar que 16 comparendos que se relacionan a continuación, los cuales eran motivo de investigación ya habían sido pagos, según el reporte entregado por la Dirección Departamental.

No.	No. COMPARENDO	FECHA COMPARENDO	ESTADO
1	99999999000000510327		PAGADO
2	99999999000000609726	05-ene-12	PAGADO
3	99999999000000607741	30-ene-11	PAGADO
4	99999999000000607846	30-ene-11	PAGADO


 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>REGISTRO INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

5	99999999000000608071	30-dic-11	PAGADO
6	511398	09-oct-11	PAGADO
7	99999999000000511381	03-oct-11	PAGADO
8	99999999000000610461	14-ene-12	PAGADO
9	99999999000000608719	16-ene-12	PAGADO
10	99999999000000514041	13-dic-12	PAGADO
11	99999999000000409526	26-nov-12	PAGADO
12	99999999000000607646	12-feb-12	PAGADO
13	99999999000000410956	16-ene-12	PAGADO
14	99999999000000179841	23-oct-11	PAGADO
15	99999999000000410349	11-sep-12	PAGADO
16	99999999000000607883	22-dic-11	PAGADO

### HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL No. 0010

El ente de control pudo determinar, que el funcionario de la Secretaria de Tránsito y Transporte para la vigencia de 2014-2015, no tomo una decisión de fondo dentro el termino establecido en el Artículo 26 de la Ley 1383 del 16 de marzo de 2010, "...cuando ello fuere necesario y **prescribirán** en tres años contados a partir de la ocurrencia del hecho y se interrumpirá con la presentación de la demanda..." y por falta de mecanismos de control, seguimiento y monitoreo por parte del funcionario responsable, originado por la inobservancia de sus funciones; permitió que se presentara la prescripción de treinta y seis comparendos motivo de investigación que se relacionan a continuación. Por consiguiente se generó una merma del patrimonio de la entidad en cuantía de quince millones quinientos treinta y cuatro mil setecientos treinta pesos (\$15.534.730.)

No.	No. COMPARENDO	FECHA COMPARENDO	No. RESOL.	FECHA RES.	VALOR SANCION	FECHA DE PRESCRIPCION
1	99999999000000182300	16-oct-11	4025413	27-nov-11	142,824	16-oct-14
2	00000580117	05-dic-11	15663	01-feb-12	538,560	05-dic-14
3	99999999000000511759	09-oct-11	15341	28-ene-12	535,600	09-oct-14

 CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	<b>REGISTRO INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01


0927

4	99999999000000609744	15-ene-12	16147	29-feb-12	283,350	15-ene-15
5	99999999000000510054	07-oct-11	15342	28-ene-12	535,600	07-oct-14
6	99999999000000409532	20-feb-12	16385	21-mar-12	566,700	20-feb-15
7	99999999000000407839	14-sep-11	4024213	26-oct-11	535,600	14-sep-14
8	99999999000000510958	16-oct-11	4025513	27-nov-11	803,385	16-oct-14
9	99999999000000410918	05-sep-11	4024013	16-oct-11	535,590	05-sep-14
10	99999999000000510584	29-oct-11	4026113	11-dic-11	267,795	29-oct-14
11	99999999000000512941	18-dic-11	4028313	01-feb-12	535,600	18-dic-14
12	99999999000000514022	04-dic-11	15951	01-feb-12	535,600	04-dic-14
13	99999999000000510556	26-sep-11	4024513	06-nov-11	142,824	26-sep-14
14	99999999000000512147	06-nov-11	4026413	21-dic-11	803,385	06-nov-14
15	99999999000000409534	02-dic-11	15912	01-feb-12	142,827	02-dic-14
16	99999999000000510770	20-oct-11	15253	21-dic-11	535,600	20-oct-14
17	99999999000000510337	03-dic-11	15915	01-feb-12	142,827	03-dic-14
18	99999999000000410744	23-sep-11	14847	08-nov-11	267,800	23-sep-14
19	99999999000000511493	12-nov-11	15425	28-ene-12	267,800	12-nov-14
20	99999999000000608098	10-ene-12	16088	29-feb-12	566,700	10-ene-15
21	99999999000000409505	02-oct-11	15123	09-dic-11	803,400	02-oct-14
22	00000580104	22-nov-11	15508	31-ene-12	535,599	22-nov-14
23	99999999000000512150	12-nov-11	16281	07-mar-12	803,399	12-nov-14
24	99999999000000511828	23-oct-11	4025813	04-dic-11	267,795	23-oct-14
25	99999999000000513277	17-dic-11	15652	01-feb-12	535,600	17-dic-14
26	99999999000000510968	12-nov-11	16386	22-mar-12	142,826	12-nov-14
27	99999999000000512747	13-dic-11	15732	01-feb-12	535,600	13-dic-14
28	99999999000000514019	04-dic-11	15925	01-feb-12	535,600	04-dic-14
29	99999999000000511764	20-oct-11	15258	21-dic-11	535,600	20-oct-14
30	99999999000000512737	29-nov-11	15897	01-feb-12	267,800	29-nov-14
31	99999999000000510301	25-sep-11	14697	28-oct-11	89,267	25-sep-14
32	99999999000000510130	11-oct-11	15340	28-ene-12	535,600	11-oct-14
33	99999999000000182300	16-oct-11	15343	28-ene-12	142,827	16-oct-14
34	99999999000000510777	28-oct-11	15186	21-dic-11	267,800	28-oct-14
35	99999999000000610511	16-ene-12	17111	08-mar-12	566,700	16-ene-15
36	99999999000000610451	13-ene-12	17109	08-mar-12	283,350	13-ene-2015

**HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA No.0011**

De los comparendos 99999999000000609748, 99999999000000512256,  
 99999999000000514156, 00000580119, 99999999000000410956,



 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>REGISTRO</b>		
	<b>INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

99999999000000607717, 99999999000000512556, no se observó el comparendo físico, ni ninguna actuación contravencional, lo cual fue generado porque la Secretaria de Tránsito y transporte no tomo una decisión de fondo, y falto mecanismos de seguimiento control y monitoreo por parte del jefe inmediato, lo cual genero incumplimiento en el Código Nacional de Transito Ley 1383 de 2010, en el parágrafo 1º del artículo 22 "... que la autoridad de tránsito entregará al funcionario competente o a la entidad que aquella encargue para su recaudo, dentro de las doce (12) horas siguientes, la copia de la orden de comparendo, so pena de **incurrir en causal de mala conducta**; y Cuando se trate de agentes de policía de carreteras, la entrega de esta copia se hará por conducto del comandante de la ruta o del comandante director del servicio ...".

### 3. CONCLUSION:


El Profesional Universitario de la Contraloría Departamental del Tolima, concluye que analizado los documentos objeto de estudio de la denuncia, se evidenció que los funcionarios de las Secretarías de Tránsito y Transporte de los municipios de Melgar, Mariquita, Honda, Espinal, Armero Guayabal, Purificación, y Alvarado, para la vigencia 2012 - 2015, no tomaron una decisión de fondo dentro del término establecidos en la Ley 769 de 2002 como lo contempla el artículo 161 y el Artículo 26 de la Ley 1383 del 16 de marzo de 2010, de los comparendos motivo de investigación a favor del contraventor y como resultado, genero la imposibilidad de continuar con las actuaciones Administrativas.

En este orden de ideas es de resaltar, que por falta de mecanismos de seguimiento, control y monitoreo por parte del jefe inmediato y del funcionario responsable del proceso contravencional y de emitir el mandamiento de pago y posterior cobro coactivo, permitió que se presentara la caducidad y/o prescripción de los comparendos en mención.

Por todo lo anteriormente dicho, se entiende por daño patrimonial al Estado la lesión del patrimonio público, representada en el menoscabo, disminución, perjuicio, detrimento, pérdida o deterioro de los bienes o recursos públicos, producida por una gestión fiscal antieconómica, ineficaz, ineficiente e inoportuna.

### 4. CUADRO DE OBSERVACIONES

No.	INCIDENCIA DE LAS OBSERVACIONES						
	Administrativa	Sancionatorio	Fiscal	Valor	Disciplinario	Penal	pag.
1	X		X	\$1.416.750	X		
2	X		X	\$3.951.350	X		
3	X		X	\$4.094.750	X		
4	X				X		
5	X		X	\$4.994.327	X		
6	X		X	\$566.700	X		
7	X		X	\$25.637.389	X		

	<b>REGISTRO INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0 9 2

<b>8</b>	X		X	\$64.050.074	X		
<b>9</b>	X				X		
<b>10</b>	X		X	\$15.534.730	X		
<b>11</b>	X				X		
<b>Total</b>				<b>\$120.246.070</b>			

De conformidad con la **Resolución No. 351 del 22 de octubre de 2009**, por medio de la cual se reglamenta los Planes de Mejoramiento, la Entidad debe diligenciar inicialmente el Formato respectivo de acuerdo con la descripción de los Hallazgos Administrativos y su correspondiente codificación relacionados en documento anexo, que se encuentra colgada en la Página [www.contraloriatolima.gov.co](http://www.contraloriatolima.gov.co); así como el Formato de "Seguimiento a la Ejecución de los Planes de Mejoramiento", el cual se deberá remitir 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, en un término de quince (15) días hábiles contados a partir de la recepción del presente oficio.

Atentamente,

  
**NANCY LILIANA CRISTANCHO SANTOS**  
 Contralor Departamental del Tolima (E)

Revisó:   
 Sayda Erinin Castaño Cardozo  
 Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

Elaboró:   
 Diana Carolina Hernández López  
 Profesional Universitario

