

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>REGISTRO</b> <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-023	<b>Versión:</b> 01

## **INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA ESPECIAL A LOS ESTADOS CONTABLES**

**GOBERNACIÓN DEL TOLIMA**

**VIGENCIA 2014**

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA**  
Ibagué, 22 de Mayo de 2015

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>REGISTRO</b> <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-023	<b>Versión:</b> 01

**GOBERNACIÓN DEL TOLIMA**

**EFRAIN HINCAPIE GONZALEZ**

Contralor Departamental

**NANCY LILIANA CRISTANCHO SANTOS**

Contralora Auxiliar

**JOSÉ DIEGO RAMÍREZ GUTIÉRREZ**

Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente

**JOSÉ WILFRAN GIRÓN RIAÑO**

Profesional Universitario – Líder

**LUZ MERY GONZALEZ TRUJILLO**

Auditor

**LILIANA MAGNOLIA PERALTA CHACON**

Auditor

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL CAUCA</small>	<b>REGISTRO</b> <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-023	<b>Versión:</b> 01

### TABLA DE CONTENIDO

		Página
1	CARTA DE CONCLUSIONES	4
2	CONCEPTO SOBRE EL ANALISIS EFCETUADO	6
2.2	RESULTADO DE LA REVISION DE LA CUENTA	17
2.3	CUADRO DE OBSERVACIONES	21
3.	ANEXOS	23

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>INFO</b>	<b>REGISTRO</b>	GOBERNACION DEL TOLIMA - ATENCION AL CIUDADANO No Radicado: 21089-15D Fecha y Hora: 29/05/2015 10:54:48 Remitente: EFRAIN HINCAPIE- CONTRALORIA Destinatario: LUIS C. DELGADO PEÑON- DESPACHO GOBERNAD Dependencia: Recibe: JAIME	<b>01</b>
	<b>Proceso: C</b>			

## 1. CARTA DE CONCLUSIONES

**0386**

Ibagué, **25 MAY 2015**

**DCD- 2015-100**

Doctor (a)  
**LUIS CARLOS DELGADO PEÑON**  
 Gobernador del Tolima  
 Ciudad.



SALIDA No. 2336  
 Fecha 29/05/2015  
 Hora 09:50 a.m.

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 los Estados Contables a la Gobernación del Tolima vigencia 2014, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el proceso Contable - Financiero.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada, así como la preparación y correcta presentación de los Estados Contables, de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia prescritos por la Contaduría General de la Nación. La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Tolima consiste en emitir una opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros y un concepto sobre la gestión financiera de la entidad a través de un informe de auditoría.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por el Ente de control, consecuentes con los establecidos en la Guía de Auditoría Territorial; por lo tanto, requirí acordé con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el proceso financiero 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 Departamental del Tolima.

### CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Territorial como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión en el proceso financiero, cumple con los principios evaluados de Economía,

 <b>CONTRALORIA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>REGISTRO</b> <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-023	<b>Versión:</b> 01

**0386**

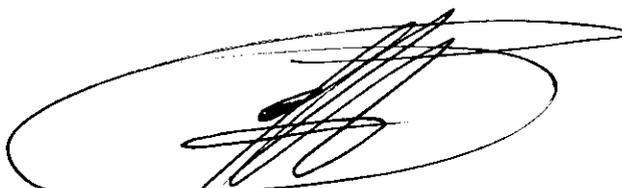
Eficiencia y Eficacia, de acuerdo con la calificación obtenida en la Matriz de Evaluación de Gestión Fiscal de 91.8 la cual la ubica en un rango favorable en cuanto a su gestión.

Así mismo, se evaluó el mecanismo de control fiscal interno para el asunto auditado, y de acuerdo a la calificación obtenida en la Matriz de Calificación de la Gestión Fiscal en la cual alcanzo un puntaje del 81.5%, nos muestra un resultado de operatividad del Control Interno Fiscal para el Proceso Financiero "Eficiente", lo que significa que los controles implementados en su mayoría son eficientes y están evitando que los riesgo que puedan afectar la razonabilidad de los Estados Financieros se presenten o se materialicen.

### RESUMEN DE HALLAZGOS

En desarrollo de la presente auditoría realizada a la vigencia fiscal 2014 se establecieron Siete (7) hallazgos administrativos.

Atentamente,



**EFRIN HINCAPIE GONZALEZ**  
 Contralora Departamental del Tolima

**Aprobó:** Nancy Lilliana Cristancho Santos  
 Contralora Auxiliar

**Revisó:** José Diego Ramírez Gutiérrez  
 Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente

**Elaboró:** José Wilfran Zirón Riaño  
 Auditor Líder

Luz Mery González-Trujillo  
 Auditor

Liliana Magnolia Peralta Chacón  
 Auditor

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>REGIONAL DEL TOLIMA</small>	<b>REGISTRO</b>		
	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-023	<b>Versión:</b> 01

## **2. RESULTADOS DE LA AUDITORIA**

### **2.1 1105 CAJA**

#### **110502 CAJA MENOR**

La Gobernación del Tolima en sus estados financieros, refleja un fondo fijo de caja menor por la suma de \$23.000.000 reglamentada mediante la Resolución 024 de enero 09 de 2015, y constituida con la resolución 030 del 13 de enero de 2014 la cual se encuentra bajo la responsabilidad de la Almacenista General del Departamento; en la revisión efectuada al manejo de la misma se pudo constatar que su administración se realiza de acuerdo a los parámetros establecidos en la resolución de reglamentación y de acuerdo a las normas contables y presupuestales.

### **2.2 1110 DEPOSITOS EN INSTIUCIONES FINANCIERAS**

El saldo reflejado por esta cuenta, en el Balance General con corte a 31 de diciembre de 2014, de acuerdo con lo verificado en el procesos auditor, podemos manifestar que está acorde con los documentos que soportan las transacciones que afectaron dicha cuenta; las cuentas corrientes y de ahorro están debidamente conciliadas y registradas sus partidas conciliatorias.

### **2.3 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO Nº 1.**

De acuerdo con el Código del Comercio así como las Normas de Contabilidad Pública, el cheque es un título valor cuya vigencia de cobro es de 6 meses, así mismo las Normas Contables establecen que las partidas conciliatorias no deben pasar de la respectiva vigencia para su respectivo registro.

Analizadas las conciliaciones bancarias realizadas por la Gobernación del Tolima, en los periodos de junio y diciembre de la vigencia fiscal 2014, se detectó la presencia de un número significativo de cheques sin cobrar, con una antigüedad superior a los seis meses.

Del mismo modo, aparece registrado en el Balance General, la subcuenta 242529 denominada Cheques no cobrados o por reclamar; la suma de \$2.004.306.470.42, cifra que demuestra una falla en la gestión realizada por la Gobernación del Tolima, concerniente en la depuración de estos títulos valores.

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEL PODER JUDICIAL</small>	<b>REGISTRO</b>		
	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-023	<b>Versión:</b> 01

Situación importante de aclarar por parte del ente auditado, pues algunos de estos títulos están a nombre de la Gobernación del Tolima. Además en esta misma lista se encuentran relacionadas transferencias de vigencias anteriores a la auditada, como se evidencia en las siguientes tablas:

<b>CONCILIACIONES BANCARIAS GOBERNACION DEL TOLIMA JUNIO DE 2014</b>		
FECHA	CUENTA	VALOR
	<b>1661-7022230-0 ICLD CERVEZA</b>	
2008/12/31	CHEQUE NO COBRADO SALUD TOTAL	101,900
2008/12/31	CHEQUE NO COBRADO SALUDCOOP	130,600
2008/12/31	CHEQUE NO COBRADO SANITAS	111,900
2008/12/31	CHEQUE NO COBRADO COOMEVA	88,900
2008/12/31	CHEQUE NO COBRADO ISS	3,738,400
2008/12/31	CHEQUE NO COBRADO SU SALUD	93,500
2008/12/31	CHEQUE NO COBRADO NUEVA EPS	2,185,100
2009/07/31	CHEQUE NO COBRADO DAVIVIENDA	6,277,543
2009/10/31	CHEQUE NO COBRADO ISS	1,403,200
2010/03/05	TRANSFERENCIA FP. PORVENIR	5,119,300
2010/03/05	TRANSFERENCIA FP. SKANDIA	94,800
2011/10/07	TRANFERENCIA GOB DEPTAL	471,646
2012/08/22	TRANS. RODRIGUEZ ORJUELA EDUARDO	89,623
2012/10/11	TRANS. SUAREZ MONTILLA FERNANDO	1,800,000
2012/11/16	TRANS. SOCIEDAD COOPERATIVA MILITARES RETIRADOS	577,867
2013/02/16	VIATICOS JAIME MEDINA	577,867
	<b>TOTAL</b>	<b>22,862,146</b>

<b>CONCILIACIONES BANCARIAS GOBERNACION DEL TOLIMA DICIEMBRE DE 2014</b>		
FECHA	CUENTA	VALOR
	<b>1661-7022230-0 ICLD CERVEZA</b>	
2009/07/31	CHEQUE SIN COBRAR	6,277,543
2010/03/05	TRANSFERENCIA FONDO DE PENSIONES PORVENIR	5,199,300
2010/03/05	TRNS. FONDO PENSIONES SKAND	94,800
2011/10/07	TRANS. GOBIERNO DEPARTAMENTAL	471,646
2012/08/22	TRANS. RODRIGUEZ ORJUELA EDUARDO	89,623
	<b>TOTAL</b>	<b>12,132,912</b>



CONTRALORÍA  
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

**REGISTRO  
INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL**

**Proceso:** CF-Control Fiscal

**Código:** RCF-023

**Versión:** 01

<b>CONCILIACIONES BANCARIAS GOBERNACION DEL TOLIMA JUNIO DE 2014</b>		
<b>166070432090 TGDT FONDO SALUD OTROS GASTOS EN SALUD RENTAS CEDIDAS</b>		
2008/01/31	CHEQUE HOSPITAL FEDERICO LLERAS	1,654,223
2008/01/31	CHEQUE AMPARO MURCIA	391,500
2008/01/31	CHEQUE HOSPITAL CENTRO PLANADAS	20,000,000
2008/01/31	CHEQUE CEDIEL	20,509,654
2008/01/31	CHEQUE NIDIA FLORES	1,747,301
2008/01/31	CHEQUE ROBINSON SANCHEZ	2,658,940
2008/01/31	CHEQUE EN TRANSITO RED VEEDURIAS	2,760,000
2008/01/31	CHEQUE COLCIENCIAS	133,147,974
2008/01/31	CHEQUE HOSPITAL SAN RAFAEL	25,000,000
2008/01/31	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	1
2008/01/31	CHEQUE HOSPITAL SAN SEBASTIAN DE PIEDRAS	10,000,000
2008/01/31	CHEQUE HOSPITAL CENTRO DE PLANADAS	15,000,000
2008/01/31	CHEQUE ELIANA MORENO	1,135,934
2008/01/31	CHEQUE CLINICA DE IBAGUE	253,796,735
2008/01/31	CHEQUE ASOCIACION SORDOMUDOS	750,000
2008/01/31	CHEQUE HOSPITAL SAN RAFAEL	8,529,178
2008/01/31	CHEQUE HOSPITAL SAN RAFAEL	7,000,000
2008/01/31	CHEQUE MIREYA TORRES	1,747,301
2008/01/31	CHEQUE UNIDAD DE SALUD DEL TOLIMA	12,500,000
2008/01/31	CHEQUE MEDICINA INTENSIVA DEL TOLIMA	23,241,018
2008/01/31	CHEQUE JOSE TORRES	4,459,397
2008/01/31	CHEQUE HOSPITAL FEDERICO LLERAS	40,000,000
2008/01/31	CHEQUE ALIX HERRERA	1,747,301
2008/05/16	CHEQUE CAFESALUD	2,170,000
2008/05/16	CHEQUE COLMEDICA	305,200
2008/05/16	CHEQUE COOMEVA	1,543,900
2008/05/16	CHEQUE SANITAS	3,629,300
2008/05/16	CHEQUE SALUD COOP	1,697,100
2008/05/16	CHEQUE SOLSALUD	293,900
2008/05/16	CHEQUE CAJA NACIONAL DE PREVISION	5,984,900
2008/05/16	CHEQUE FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS	2,219,300
2008/05/16	CHEQUE FONDO DE PENSIONES HORIZONTE	598,600
2008/05/16	CHEQUE PORVENIR	4,604,500
2008/05/16	CHEQUE PROTECCION	1,051,700
2008/05/16	CHEQUE SANTANDER PENSIONES	2,684,600
2008/05/16	CHEQUE SKANDIA	1,425,300
2008/05/16	CHEQUE ISS	4,383,700
2008/05/16	CHEQUE ISS	4,308,500
2008/05/16	CHEQUE ISS	800,500
2008/05/16	CHEQUE MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	1,533,620
2008/05/16	CHEQUE ESAP	766,810
2008/05/16	CHEQUE CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	6,134,480
2008/05/16	CHEQUE ISS	4,600,860
2008/05/16	CHEQUE SENA	766,810
2008/06/17	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	711,900
2008/06/17	CHEQUE SALUD TOTAL	1,068,900
2008/06/17	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	838,100
2008/06/17	CHEQUE PAGO DE NOMINA	271,200
2008/06/17	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	128,800
2008/07/15	CHEQUE UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	2,307,500
2008/07/15	CHEQUE ADRIANA RAMIREZ	1,220,842



**REGISTRO  
INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL**

**Proceso:** CF-Control Fiscal

**Código:** RCF-023

**Versión:** 01

<b>CONCILIACIONES BANCARIAS GOBERNACION DEL TOLIMA JUNIO DE 2014</b>		
<b>166070432090 TGDY FONDO SALUD OTROS GASTOS EN SALUD RENTAS CEDIDAS</b>		
2008/07/15	CHEQUE WILMA LEYTON	37,442
2008/07/15	CHEQUE SERVICIOS POSTALES NACIONALES	4,997,780
2008/07/15	CHEQUE LEONEL CAMPOS	2,500,000
2008/07/15	CHEQUE DIRECCION DE IMPUESTOS	222,222
2008/07/15	CHEQUE CESAR FRANCO	870,370
2008/07/15	CHEQUE DIAN	74,070
2008/07/15	CHEQUE COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO	16,822,934
2008/07/15	CHEQUE EVELIO AUGUSTO SANTOS	124,198
2008/08/08	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	271,200
2008/08/08	CHEQUE HUMANA VIVIR	2,500
2008/08/08	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	128,800
2008/08/11	CHEQUE CESAR HERNANDO URUEÑA	1,083,333
2008/08/20	CHEQUE PAGO DE NOMINA	271,200
2008/08/20	CHEQUE REINTEGRO HUMANA VIVIR	128,800
2008/08/29	CHEQUE SERVICIOS POSTALES NACIONALES	4,152,852
2008/09/08	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	129,120
2008/09/08	CHEQUE HUMANA VIVIR	144,580
2008/09/15	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	128,800
2008/11/25	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	39,635
2008/11/25	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	668,800
2008/12/18	CHEQUE DIAN	99,675
2008/12/31	CHEQUE BANCO POPULAR	5,337,841
2009/02/13	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	487,346
2009/02/26	TRASLADO NO REGISTRADO EN BANCOS	179,130
2009/09/16	CHEQUE FONDO PORVENIR	1,051,584
2009/09/16	CHEQUE CAJA NACIONAL DE PREVISION	2,975,983
2009/09/16	CHEQUE CAFESALUD	2,345,032
2009/09/16	CHEQUE POSITIVA	98,807
2009/09/16	CHEQUE CAJA COMPENSACION FAMILIAR	778,172
2009/09/16	CHEQUE ICBF	583,629
2009/02/02	CHEQUE CREDISERVICIOS	513,159
2010/04/28	NUEVA EPS	3,680,600
2010/04/29	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	692,200
2010/04/29	CHEQUE SALUD TOTAL	934,803
2010/04/29	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	3,680,600
2010/04/29	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	1,060,554
2010/11/30	CHEQUE DAVIVIENDA	98,900
2012/01/27	CHEQUE FNA	6,458,591
2012/04/24	CHEQUE FC CONSULTORES	731,681
2012/04/24	CHEQUE BARRAGAN PARRA LUZ NEILA	420,000
2012/04/24	CHEQUE ALARCON ROBAYO JOSE	448,115
	<b>TOTAL</b>	<b>711,382,737</b>



CONTRALORÍA  
GENERAL DE LA REPÚBLICA

**REGISTRO  
INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL**

**Proceso:** CF-Control Fiscal

**Código:** RCF-023

**Versión:** 01

<b>CONCILIACIONES BANCARIAS GOBERNACION DEL TOLIMA DICIEMBRE DE 2014</b>		
<b>166070432090 TGDY FONDO SALUD OTROS GASTOS EN SALUD RENTAS CEDIDAS</b>		
2008/01/31	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	1
2008/01/31	CHEQUE AMPARO MURCIA	391,500
2008/01/31	CHEQUE COLCIENCIAS	133,147,974
2008/06/17	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	711,900
2008/06/17	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	838,100
2008/06/27	CHEQUE PAGO DE NOMINA	271,200
2008/06/27	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	128,800
2008/07/15	CHEQUE UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	2,307,500
2008/07/21	CHEQUE ADRIANA RAMIREZ	1,220,842
2008/08/01	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	271,200
2008/08/01	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	128,800
2008/08/11	CHEQUE CESAR HERNANDO URUEÑA	1,083,333
2008/08/20	CHEQUE PAGO DE NOMINA	271,200
2008/08/20	CHEQUE REINTEGRO HUMANA VIVIR	128,800
2008/09/08	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	129,120
2008/09/08	CHEQUE HUMANA VIVIR	144,580
2008/09/15	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	128,800
2008/11/25	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	39,635
2008/11/25	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	668,800
2008/12/18	CHEQUE DIAN	99,675
2008/12/31	CHEQUE BANCO POPULAR	5,337,841
2009/02/13	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	487,346
2009/02/26	TRASLADO NO REGISTRADO EN BANCOS	179,130
2009/09/16	CHEQUE PORVENIR	1,051,584
2009/09/16	CHEQUE CAJA NACIONAL DE PREVISION	2,975,983
2009/09/26	CHEQUE CAFESALUD	2,345,032
2009/09/26	CHEQUE POSITIVA	98,807
2009/09/26	CHEQUE CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	778,172
2009/09/26	CHEQUE ICBF	583,629
2009/09/26	TRASLADO NO REGISTRADO EN BANCOS	3,800
2009/09/26	TRASLADO NO REGISTRADO EN BANCOS	1,400
2009/09/26	TRASLADO NO REGISTRADO EN BANCOS	1,000
2010/04/28	CHEQUE NUEVA EPS	3,680,600
2010/04/19	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	692,200
2010/04/19	CHEQUE SALUD TOTAL	934,803
2010/04/19	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	3,680,600
2010/04/19	CHEQUE GOBERNACION DEL TOLIMA	1,060,554
2010/06/30	TRASLADO NO REGISTRADO EN BANCOS	75,600
2010/11/30	CHEQUE DAVIVIENDA	98,900
2012/01/27	CHEQUE FNA	6,458,591
2012/04/24	CHEQUE FC CONSULTORES	731,681
2012/04/24	CHEQUE BARRAGAN PARRA LUZ NEILA	420,000
2012/04/24	CHEQUE ALARCON ROBAYO JOSE	448,115
2014/11/24	TRANSFERENCIA COOPERATIVA SAN SIMON	2,194,243
<b>TOTAL</b>		<b>176,431,371</b>

	<b>REGISTRO</b>	
	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b>	
<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-023	<b>Versión:</b> 01

CONCILIACIONES BANCARIAS GOBERNACION DEL TOLIMA JUNIO DE 2014		
5752-17989-3 OTROS GASTOS EN SALUD RENTAS CEDIDAS		
28/02/2008	CH. EN TRANSITO	345,580
28/02/2008	CH. EN TRANSITO	218,900
24/04/2008	CH. EN TRANSITO	223,400
24/04/2008	CH. EN TRANSITO NOMINA	341,080
<b>TOTAL</b>		<b>1,128,960</b>

CONCILIACIONES BANCARIAS GOBERNACION DEL TOLIMA DICIEMBRE DE 2014		
5752-17989-3 OTROS GASTOS EN SALUD RENTAS CEDIDAS		
2008/02/28	CHEQUE EN TRANSITO	345,580
2008/02/28	CHEQUE EN TRANSITO	218,900
2008/04/24	CHEQUE EN TRANSITO	223,400
2008/04/24	CHEQUE EN TRANSITO	341,080
<b>TOTAL</b>		<b>1,128,960</b>

## 2.4 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO No. 2

13 RENTAS POR COBRAR

1305 VIGENCIA ACTUAL

Dentro del esquema organizacional de la Gobernación de Tolima, se tiene creada una dependencia encargada del manejo de sus rentas propias (recaudo, fiscalización y cobro coactivo), que para el caso que nos ocupa se conoce como la Dirección de Rentas Departamentales, al ser esta dependencia la encargada del manejo de esta información, se convierte en la proveedora de información para la Dirección de Contabilidad, esto significa que ambas deben hablar el mismo idioma, lo que quiere decir que los saldos de retas por cobrar suministrados por el Dirección de Rentas, deben ser iguales a los saldos reflejados por el Balance General proferido por la Dirección de Contabilidad.

De acuerdo con lo anterior al revisar los registros contables de la presente cuenta, se estableció una diferencia en la suma de \$2,675,704,905 al comparar el saldo reflejado en el Balance General y la relación de Rentas por Cobrar suministrada por la Dirección de Rentas Departamental, dependencia encargada del recaudo, administración y cobro de las rentas departamentales; situación está que refleja una subestimación en la cuantía enunciada anteriormente; teniendo en cuenta que el saldo reflejado en el estado financiero debe ser igual a la información suministrada por la Dirección de Rentas.

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>REGISTRO</b>		
	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-023	<b>Versión:</b> 01

Es así como, el Balance General presenta un saldo en la suma de \$2.721.418.780 y el listado de Rentas por Cobrar refleja un valor de \$10.306.875.

## **2.5 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO No. 3**

### **1310 VIGENCIA ANTERIOR**

Dentro del esquema organizacional de la Gobernación de Tolima, se tiene creada una dependencia encargada del manejo de sus rentas propias (recaudo, fiscalización y cobro coactivo), que para el caso que nos ocupa se conoce como la Dirección de Rentas Departamentales, al ser esta dependencia la encargada del manejo de esta información, se convierte en la proveedora de información para la Dirección de Contabilidad, esto significa que ambas deben hablar el mismo idioma, lo que quiere decir que los saldos de retas por cobrar suministrados por el Dirección de Rentas, deben ser iguales a los saldos reflejados por el Balance General proferido por la Dirección de Contabilidad.

Comparada la cifra reflejada en el Balance General a 31 de diciembre del año auditado con el informe de rentas por cobrar proferido por la Dirección de Rentas Departamentales, se estableció una diferencia por la suma de \$24,684,623,348, por lo cual esta cuenta se encuentra subestimada en la suma relacionada anteriormente; como se demuestra en el cuadro siguiente:

SALDO BALANCE GENERAL	\$ 6,576,349,481
SALDO RELACION RENTAS POR COBRAR	\$31,260,972,830
 DIFERENCIA	 \$24,684,623,348

Es importante resaltar, que dentro de las rentas con más diferencia se encuentra el impuesto de Vehículos, presenta una diferencia entre las dos dependencias por la suma de \$16.815.283.231, siendo la Dirección de Rentas la de mayor saldo.

## **2.6 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO No. 4**

### **16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

La Administración Central Departamental, cuenta en su estructura organizacional con el área de Almacén General del Departamento, la cual está encargada del manejo de los bienes de su propiedad, esto significa que esta dependencia debe ser la que suministra la información de registro para el proceso contable; de aquí que los reportes generados por almacén, deben ser iguales a los reflejados en el Balance General emitido por la dirección de contabilidad.

	<b>REGISTRO</b>		
	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-023	<b>Versión:</b> 01

De otra parte, el numeral 18 del Capítulo III Procedimiento Contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las Propiedades Planta Y Equipo establece que la actualización debe efectuarse con periodicidad de tres (3) años a partir de la última realizada.

De acuerdo con lo anterior, se determinó que la entidad cuenta con una serie de inventarios de bienes de su propiedad, sin embargo no fue posible confrontar dichas cifras con los saldos reflejados en el Balance General, ya que los mismos no se encuentran homologados a los códigos contables.

No obstante lo anterior, confrontado el valor de los bienes inmuebles reflejado en la relación suministrada por el área de almacén, con el saldo a 31 de diciembre de 2014 del Balance General tenemos las siguientes diferencias:

	<b>TERRENOS</b>	<b>EDIFICACIONES</b>
Saldo Balance General	\$36,295,009,259	\$55,813,639,861
Saldo Relación de bienes	\$13,684,864,510	\$18,852,215,780
<b>Diferencia</b>	<b>\$22,610,144,749</b>	<b>\$36,961,424,081</b>

Lo anterior significa que las cifras reflejadas en el Balance General, se encuentran sobrestimadas de acuerdo con los registros suministrados por el área de almacén.

De otra parte para comprobar la veracidad de la información suministrada por parte del Almacén del departamento, como inventario de bienes muebles en bodega, se procedió a realizar un conteo físico de los elementos depositados en las bodegas del almacén; es así como de los elementos contemplados en el listado de inventario de bienes muebles en bodega, solo se encontraron los siguientes elementos:

<b>CONTEO FISICO MUEBLES Y BIENES EN BODEGA</b>			
<b>BODEGA GRANJA LAS BRISAS</b>		<b>BODEGA EDIFICIO GOBERNACION DEL TOLIMA</b>	
CANTIDAD	CONCEPTO	CANTIDAD	CONCEPTO
240	TABLEROS ACRILICOS	40	SILLAS DE RUEDAS
5	MOTONIVELADORAS	2	SILLAS DE RUEDAS ESPECIALES
71	GUADAÑAS	2	MONITORES FETALES
1	MOTOCICLETA	4	BALANZAS
		2	VENTILADORES DE TECHO

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>REGISTRO</b>		
	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-023	<b>Versión:</b> 01

De esta forma se estableció una diferencia por la suma de \$6.219.582.803 (listado anexo), entre el listado de inventario de bienes muebles en bodega y el conteo físico, esta situación genera incertidumbre sobre la información registrada tanto por el área de almacén como en el Balance General con corte a 31 de diciembre de 2014.

Es importante recomendarle a la Administración Central del Departamento, adelantar un proceso de depuración de los saldos reflejados en el Balance General en la cuenta Propiedad Planta y Equipo ya que es la cuenta más representativa del mencionado estado financiero con un 6.5% del Total de los activos. Este proceso debe incluir el área de almacén que en últimas es la responsable del manejo de los bienes de la Gobernación y se convierte en el insumo para el registro de la información contable.

Tampoco realiza las actualizaciones de la Propiedad Planta y Equipo, como lo contempla el numeral 18 del el Capítulo Tercero – Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las Propiedades Planta y Equipo de las Normas y Procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, la cual dice que como mínimo se deben efectuar actualizaciones cada tres (3) años.

## **2.7 HALLAZGO DE ADUTORIA ADMINISTRATIVO No. 5**

### **1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)**

La Administración Central Departamental, cuenta en su estructura organizacional con el área de Almacén General del Departamento, la cual está encargada del manejo de los bienes de propiedad del departamento, esto significa que esta dependencia debe ser la que suministra la información de registro para el proceso contables; de aquí que los reportes de información generados por almacén, deben ser iguales a los reflejados por el Balance General emitido por la dirección de contabilidad.

En lo que respecta a esta cuenta, la Gobernación del Tolima presenta en su Balance General sumas que difieren de las presentadas en el reporte mensual de almacén; generando de esta manera gran incertidumbre para el grupo auditor, frente a la información suministrada por parte de la entidad objeto de análisis; pues en algunos casos las sumas reportadas, son subestimadas y/o sobreestimadas.

Realidad visualizada de forma detallada en la siguiente tabla:

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>REGISTRO</b>		
	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-023	<b>Versión:</b> 01

CUENTA	CONCEPTO	REPORTE MENSUAL ALMACEN VIGENCIA 2014	VALOR ANUAL VIGENCIA 2014	SALDO DE LA VIGENCIA ANTERIOR	TOTAL	BALANCE GENERAL	DIFERENCIA
16850401	Maquinaria y equipo	82,665,735	991,988,823	5,660,846,832	6,652,835,656	6,642,585,692	10,249,963.80
16850501	Equipo médico y científico	20,011,919	240,143,031	2,621,617,762	2,861,760,793	2,902,691,323	-40,930,530.51
16850601	Muebles, enseres y equipo de oficina	14,457,735	173,492,823	6,925,014,136	7,098,506,959	7,106,627,754	-8,120,794.96
16850701	Equipo de comunicación y computación	34,221,565	410,658,789	18,872,451,487	19,283,110,277	20,338,450,263	-1,055,339,985.88
16850801	Equipo de transporte, tracción y elevación	46,176,961	554,123,539	2,780,422,811	3,334,546,351	3,310,667,055	23,879,295.41
16850901	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	317,505	3,810,060	85,332,550	89,142,610	89,434,891	-292,281.19
16850101	Edificaciones	70,802,327	849,627,926	7,318,085,170	8,167,713,097	8,096,910,769	70,802,327.21

La Contraloría Departamental del Tolima, considera que los Estados Financieros (Balance General y Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental) con corte a 31 de diciembre de 2014 de la Gobernación del Tolima, y de acuerdo con la calificación obtenida en el factor "Estados Contables" de la Matriz de Evaluación de la Gestión Fiscal, **Presentan Razonablemente** la situación financiera de la Entidad contable pública, **"Salvo Por"** las observaciones anotadas en los párrafos anteriores.

## 2.8 RENDICION Y REVISION DE LA CUENTA

De igual forma, revisados los formatos de la cuenta anual remitidos a través del aplicativo SIA, que tienen relación directa con el proceso contable y financiero se puede concluir que la misma correspondiente al periodo 2014, "NO SE FENECE", teniendo en cuenta el resultado de la calificación del factor "Rendición y Revisión de la Cuenta" de la Matriz de Evaluación de la Gestión Fiscal que alcanzo una calificación del 76%.

Lo anterior se sustenta en las siguientes observaciones:

### 2.8.1 FORMATO F04 MOVIMIENTO DE INVENTARIO

#### - OBSERVACION DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 8

Comparada la información rendida en el presente formato con los saldos reflejados en el Balance General a 31 de diciembre de 2014, se establecieron diferencias significativas las cuales se relacionan en la siguiente tabla:

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEL PODER JUDICIAL</small>	<b>REGISTRO</b>		
	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b>		
<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-023	<b>Versión:</b> 01	

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO SEGÚN BALANCE GENERAL	FORMATO F04 MOVIMIENTO DE INVENTARIOS	DIFERENCIA
<b>1635</b>	<b>BIENES MUEBLES EN BODEGA</b>	<b>8,272,989,633.21</b>	<b>14,573,380,157.50</b>	<b>-6,300,390,524.29</b>
163501	Maquinaria y equipo	1,439,696,984.84	2,440,486,925.60	-1,000,789,940.76
163502	Equipo médico y científico	682,956,093.00	657,622,523.00	25,333,570.00
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,236,087,792.67	1,273,173,639.50	-37,085,846.83
163504	Equipo de comunicación y computación	3,164,970,980.01	3,570,556,601.70	-405,585,621.69
163505	Equipo de transporte, tracción y elevación	1,717,291,705.00	4,882,262,685.01	-3,164,970,980.01
163511	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	31,986,077.69	1,749,277,782.69	-1,717,291,705.00
<b>1637</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS</b>	<b>2,324,608,519.41</b>	<b>2,395,131,057.96</b>	<b>-70,522,538.55</b>
163707	Maquinaria y equipo	232,356,120.18	302,878,658.72	-70,522,538.54
163708	Equipo médico y científico	20,941,792.81	20,941,792.81	0.00
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,179,836,712.83	1,179,836,712.81	0.02
163710	Equipo de comunicación y computación	680,425,663.55	680,425,663.55	0.00
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	209,785,918.04	209,785,918.07	-0.03
163712	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	1,262,312.00	1,262,312.00	0.00
<b>1655</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>15,725,700,126.34</b>	<b>15,183,958,551.93</b>	
165501	Equipo de construcción	9,088,205,181.53	9,088,205,182.00	-0.47
165502	Armamento y equipo reservado	950,254.39	950,254.39	0.00
165504	Maquinaria industrial	555,594,914.86	555,594,914.90	-0.04
165505	Equipo de música	1,573,996,983.56	1,032,255,409.00	541,741,574.56
165508	Equipo agrícola	37,800,153.84	37,800,153.84	0.00
165509	Equipo de enseñanza	132,377,772.29	132,377,772.30	-0.01
165511	Herramientas y accesorios	24,978,191.50	24,978,191.50	0.00
165522	Equipo de ayuda audiovisual	3,492,823,980.39	3,492,823,980.00	0.39
165525	Maquinaria y equipo de uso permanente sin contraprestación	100,495,352.00	100,495,352.00	0.00
165590	Otras maquinarias y equipos	718,477,341.98	718,477,342.00	-0.02
<b>1660</b>	<b>EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO</b>	<b>3,721,162,066.53</b>	<b>3,721,162,066.30</b>	
166002	Equipo de laboratorio	3,197,431,602.19	3,197,431,602.00	0.19
166090	Otro equipo médico y científico	523,730,464.34	523,730,464.30	0.04
<b>1665</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA</b>	<b>6,810,224,190.39</b>	<b>6,735,819,440.00</b>	<b>74,404,750.39</b>
166501	Muebles y enseres	6,161,779,986.37	6,087,375,236.00	74,404,750.37
166502	Equipo y máquina de oficina	549,990,604.02	549,990,604.00	0.02

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEL PODER JUDICIAL</small>	<b>REGISTRO</b>		
	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-023	<b>Versión:</b> 01

166505	Muebles, enseres y equipo de oficina de uso permanente sin Contraprestación	453,600.00	453,600.00	0.00
166590	Otros muebles, enseres y equipos de oficina	98,000,000.00	98,000,000.00	0.00
<b>1670</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION</b>	<b>21,595,350,076.88</b>	<b>21,184,774,927.00</b>	<b>410,575,149.88</b>
167001	Equipo de comunicación	1,612,501,510.89	1,283,753,711.00	328,747,799.89
167002	Equipo de computación	19,907,260,031.99	19,825,073,082.00	82,186,949.99
167004	Satélites y antenas	68,134,934.00	68,494,534.00	-359,600.00
167007	Equipos de comunicación y computación de uso permanente sin contraprestación	7,453,600.00	7,453,600.00	0.00
<b>1675</b>	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACIÓN</b>	<b>6,128,972,959.33</b>	<b>6,128,972,959.33</b>	<b>0.00</b>
167502	Terrestre	6,086,559,722.00	6,086,559,722.00	0.00
167504	Marítimo y Fluvial	8,729,904.00	8,729,904.00	0.00
167508	Equipo de transporte, tracción y elevación de uso permanente sin contraprestación	33,683,333.33	33,683,333.33	0.00
<b>1680</b>	<b>EQUIPO DE COMEDOR, DESPENSA Y HOTELERIA</b>	<b>108,505,642.49</b>	<b>108,505,642.50</b>	<b>-0.01</b>
168002	Equipo de restaurante y cafetería	108,395,642.49	108,395,642.50	-0.01
168090	Otros equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	110,000.00	110,000.00	0.00
<b>1910</b>	<b>CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>21,025,031,552.45</b>	<b>19,687,175,024.34</b>	<b>1,337,856,528.11</b>
191001	Materiales y suministros	15,243,046,430.63	14,312,178,539.87	930,867,890.76
191004	Dotación a trabajadores	76,212,794.57	76,212,794.57	0.00
191009	Publicidad y propaganda	338,735,120.54	343,605,127.10	-4,870,006.56
191021	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	225,651,605.70	148,503,107.50	77,148,498.20
191022	Combustibles y lubricantes	2,517,433,000.86	2,583,776,801.60	-66,343,800.74
191090	Otros cargos diferidos	2,623,952,600.15	2,222,898,653.70	401,053,946.45
<b>1920</b>	<b>BIENES ENTREGADOS A TERCEROS</b>	<b>2,548,544,077.62</b>	<b>575,974,077.59</b>	<b>1,972,570,000.03</b>
192005	Bienes muebles en comodato	575,974,077.62	575,974,077.59	0.03
192006	Bienes inmuebles en comodato	1,972,570,000.00	0.00	1,972,570,000.00
<b>1960</b>	<b>BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>	<b>426,346,579.58</b>	<b>410,766,779.60</b>	<b>15,579,799.98</b>
196005	Elementos de museo	175,358,400.00	160,108,400.00	15,250,000.00
196007	libros y publicaciones de investigación y consulta	250,988,179.58	250,658,379.60	329,799.98

## 2.8.2 FORMATO F12 BOLETIN DE ALMACÉN

### - OBSERVACION DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 9

Igual situación sucede con el presente formato, Comparada la información rendida con los saldos reflejados en el Balance General a 31 de diciembre de 2014, se establecieron diferencias significativas las cuales se relacionan en la siguiente tabla:

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>GENERAL DE LA REPÚBLICA</small>	<b>REGISTRO</b>		
	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-023	<b>Versión:</b> 01

CODIGO	DESCRIPCION	SALO SEGÚN BALANCE GENERAL	SALDO FORMATO F12 BOLETIN DE ALMACÉN	DIFERENCIA
<b>1635</b>	<b>BIENES MUEBLES EN BODEGA</b>	<b>8,272,989,633.21</b>	16,203,226,144.65	-7,930,236,511.44
163501	Maquinaria y equipo	1,439,696,984.84	1,911,004,402.60	-471,307,417.76
163502	Equipo médico y científico	682,956,093.00	657,622,523.00	25,333,570.00
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,236,087,792.67	1,919,043,885.67	-682,956,093.00
163504	Equipo de comunicación y computación	3,164,970,980.01	5,084,014,865.68	-1,919,043,885.67
163505	Equipo de transporte, tracción y elevación	1,717,291,705.00	4,882,262,685.01	-3,164,970,980.01
163511	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	31,986,077.69	1,749,277,782.69	-1,717,291,705.00
<b>1637</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS</b>	<b>2,324,608,519.41</b>	23,329,698,387.42	-21,005,089,868.01
163707	Maquinaria y equipo	232,356,120.18	19,102,943,906.01	-18,870,587,785.83
163708	Equipo médico y científico	20,941,792.81	253,297,912.99	-232,356,120.18
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,179,836,712.83	1,200,778,505.64	-20,941,792.81
163710	Equipo de comunicación y computación	680,425,663.55	1,881,204,169.19	-1,200,778,505.64
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	209,785,918.04	890,211,581.59	-680,425,663.55
163712	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	1,262,312.00	1,262,312.00	0.00
<b>1655</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>15,725,700,126.34</b>	<b>15,183,958,551.93</b>	541,741,574.41
165501	Equipo de construcción	9,088,205,181.53	9,088,205,182.00	-0.47
165502	Armamento y equipo reservado	950,254.39	950,254.39	0.00
165504	Maquinaria industrial	555,594,914.86	555,594,914.90	-0.04
165505	Equipo de música	1,573,996,983.56	1,032,255,409.00	541,741,574.56
165508	Equipo agrícola	37,800,153.84	37,800,153.84	0.00
165509	Equipo de enseñanza	132,377,772.29	132,377,772.30	-0.01
165511	Herramientas y accesorios	24,978,191.50	24,978,191.50	0.00
165522	Equipo de ayuda audiovisual	3,492,823,980.39	3,492,823,980.00	0.39
165525	Maquinaria y equipo de uso permanente sin contraprestación	100,495,352.00	100,495,352.00	0.00
165590	Otras maquinarias y equipos	718,477,341.98	718,477,342.00	-0.02
<b>1660</b>	<b>EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO</b>	<b>3,721,162,066.53</b>	3,721,162,066.30	0.23
166002	Equipo de laboratorio	3,197,431,602.19	3,197,431,602.00	0.19
166090	Otro equipo médico y científico	523,730,464.34	523,730,464.30	0.04
<b>1665</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA</b>	<b>6,810,224,190.39</b>	6,735,819,440.00	74,404,750.39
166501	Muebles y enseres	6,161,779,986.37	6,087,375,236.00	74,404,750.37
166502	Equipo y máquina de oficina	549,990,604.02	549,990,604.00	0.02
166505	Muebles, enseres y equipo de oficina de uso permanente sin Contraprestación	453,600.00	453,600.00	0.00

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>REGISTRO</b>		
	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-023	<b>Versión:</b> 01

166590	Otros muebles, enseres y equipos de oficina	98,000,000.00	98,000,000.00	0.00
<b>1670</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION</b>	<b>21,595,350,076.88</b>	21,184,774,927.00	410,575,149.88
167001	Equipo de comunicación	1,612,501,510.89	1,283,753,711.00	328,747,799.89
167002	Equipo de computación	19,907,260,031.99	19,825,073,082.00	82,186,949.99
167004	Satélites y antenas	68,134,934.00	68,494,534.00	-359,600.00
167007	Equipos de comunicación y computación de uso permanente sin contraprestación	7,453,600.00	7,453,600.00	0.00
<b>1675</b>	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACIÓN</b>	<b>6,128,972,959.33</b>	6,128,972,959.33	0.00
167502	Terrestre	6,086,559,722.00	6,086,559,722.00	0.00
167504	Marítimo y Fluvial	8,729,904.00	8,729,904.00	0.00
167508	Equipo de transporte, tracción y elevación de uso permanente sin contraprestación	33,683,333.33	33,683,333.33	0.00
<b>1680</b>	<b>EQUIPO DE COMEDOR, DESPENSA Y HOTELERIA</b>	<b>108,505,642.49</b>	108,505,642.50	-0.01
168002	Equipo de restaurante y cafetería	108,395,642.49	108,395,642.50	-0.01
168090	Otros equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	110,000.00	110,000.00	0.00
<b>1910</b>	<b>CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>21,025,031,552.45</b>	19,846,482,829.30	1,178,548,723.15
191001	Materiales y suministros	15,243,046,430.63	14,312,178,539.87	930,867,890.76
191004	Dotación a trabajadores	76,212,794.57	76,212,794.57	0.00
191009	Publicidad y propaganda	338,735,120.54	343,605,127.10	-4,870,006.56
191021	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	225,651,605.70	148,503,107.50	77,148,498.20
191022	Combustibles y lubricantes	2,517,433,000.86	2,743,084,606.56	-225,651,605.70
191090	Otros cargos diferidos	2,623,952,600.15	2,222,898,653.70	401,053,946.45
<b>1920</b>	<b>BIENES ENTREGADOS A TERCEROS</b>	<b>2,548,544,077.62</b>	575,974,078	1,972,570,000.03
192005	Bienes muebles en comodato	575,974,077.62	575,974,078	0.03
192006	Bienes inmuebles en comodato	1,972,570,000.00	0.00	1,972,570,000.00
<b>1960</b>	<b>BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>	<b>426,346,579.58</b>	<b>410,766,779.60</b>	15,579,799.98
196005	Elementos de museo	175,358,400.00	160,108,400.00	15,250,000.00
196007	libros y publicaciones de investigación y consulta	250,988,179.58	250,658,379.60	329,799.98

Los demás formatos de la cuenta anual del Departamento del Tolima, no presentan diferencia respecto de la información reflejada en los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2014.

	<b>REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-023	<b>Versión:</b> 01

## 2.9 CUADRO DE OBSERVACIONES

Nº HALLAZGO	INCIDENCIA DE LOS HALLAZGOS							PAGINA
	ADMINISTRATIVA	BENEFICIO	SANCIONATORIO	FISCAL	VALOR	DISCIPLINARIO	PENAL	
1	X							5
2	X							10
3	X							10
4	X							11
5	X							12
6	X							13
7	X							14
TOTAL	7							

Igualmente se informa que la administración actual debe proponer acciones correctivas para los hallazgos identificados como "Hallazgos Administrativos" para lo cual debe diligenciar los formatos que para elaboración de planes de mejoramiento están anexos a la Resolución 351 del 22 de octubre de 2009, publicada en la página de la Contraloría Departamental del Tolima, ([www.contraloriatolima.gov.co](http://www.contraloriatolima.gov.co)).

Para el envío del plan de mejoramiento cuenta con quince (15 ) días, a partir del recibo de la presente comunicación, a la ventanilla única de la Contraloría Departamental del Tolima, ubicada en el primer piso de la Gobernación, frente al Hotel Ambalá.

Cordialmente,



**EFRIN HINCAPIE GONZALEZ**  
Contralora Departamental del Tolima

**Aprobó:** Nancy Lilibiana Cristancho Santos  
Contralora Auxiliar

**Revisó:** José Diego Ramirez Gutiérrez  
Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente

**Elaboró:** José Wilfran Girón Riaño  
Auditor Líder

Luz Mesy González Trujillo  
Auditor

Liliana Magnolia Peralta Chacón  
Auditor

	<b>REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-023	<b>Versión:</b> 01

**3. ANEXOS.  
RELACION DE ELEMENTOS INEXISTENTES EN ALMACÉN**

DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR
OTROS EQUIPOS DE CONSTRUCCION MOTOBOMBA	59	70,659,999.90
OTROS EQUIPOS DE CONSTRUCCION MOTOR	3	813,554.11
OTROS EQUIPOS DE CONSTRUCCION BOMBA A PRESION	10	10,394,150.00
EQUIPO DE VIGILANCIA ESCOPETA	7	1,598,796.80
EQUIPO DE VIGILANCIA REVOLVER	20	2,188,666.41
MAQUINARIA DE CONFECCION FILETEADORA	3	5,600,000.00
MAQUINARIA DE CONFECCION MAQUINA PARA COSER	2	2,400,000.00
MAQUINARIA DE CONFECCION PLANA	1	1,000,000.00
MAQUINARIA DE CONFECCION COLLARIN	1	1,800,000.00
MAQUINARIA AGROINDUSTRIAL DESPULPADORA	1	627,000.00
MAQUINARIA AGROINDUSTRIAL TRAPICHE GUARAPERO	1	3,000,000.00
OTRA MAQUINARIA INDUSTRIAL EQUIPO DE ACETILENO	1	302,400.00
ELEMENTOS MUSICALES DE PERCUSSION	27	7,269,152.83
ELEMENTOS MUSICALES DE VIENTO	20	8,037,626.60
ELEMENTOS MUSICALES TECLADO ELECTRONICO	4	5,182,608.77
ELEMENTOS MUSICALES DE CUERDA GUITARRA ACUSTICA	5	750,000.00
ELEMENTOS MUSICALES DE CUERDA TIPLE	6	1,260,000.00
ELEMENTOS MUSICALES DE CUERDA BANDOLA	3	406,134.00
ELEMENTOS MUSICALES DE VIENTO FLAUTA TRAVERSA	4	1,520,000.00
MATERIAL DIDACTICO COLECCION DE LAMINAS	7	758,500.00
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS AGROINDUSTRIALES Y PARA MICROEMPRESAS CALEDRA PARA PELADO DE MIMBRE	1	1,742,000.91
TANQUE DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL	9	29,260,783.00
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION BAFLE	1	2,486,374.16
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION CAMARA FOTOGRAFICA	2	7,090,514.00
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION CAMARA DE VIDEO	2	7,120,126.12
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION CONSOLA DE SONIDO	1	23,200,000.00
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION GRABADORA	1	276,916.00
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION MICROFONO	32	27,124,270.72
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION AMPLIFICADOR DE SONIDO	2	2,233,505.44
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION CABINA DE SONIDO	8	14,532,320.00
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION CAJA DIRECTA	8	4,558,800.00
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION SWITCH	6	27,389,075.32
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION TABLERO ELECTRONICO	1	1,299,200.00
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION DVD	4	566,907.00
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION TELEVISOR	12	24,906,634.97
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION VIDEOGRABADORA	2	8,053,343.00
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION VIDEO BEAM O VIDEOPROYECTOR	32	83,233,460.25
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION FILMADORA	1	1,100,000.00
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION CAMARA CIRCUITO CERRADO	16	3,456,000.00
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION CAMARA DIGITAL	8	8,159,560.00
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION CAMARA DE CIRCUITO CERRADO TIPO DOMO	3	5,832,000.00
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION ESTACION DE MONITOREO	1	1,771,200.00
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION SUBWOOFER	4	15,312,000.00
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION SISTEMA DE AUDIO	1	1,399,999.00
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION ESTUDIO DE GRABACION	1	1,401,160.00
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION PANTALLA DE CARACTERES	1	6,000,000.00
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION ALTAVOZ	12	55,680,000.00

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>GENERAL DE LA REPÚBLICA</small>	<b>REGISTRO</b>	
	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b>	
<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-023	<b>Versión:</b> 01

DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION PROCESADOR DIGITAL	1	2,523,000.00
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION PATCHBAY	3	4,176,000.00
EQUIPOS DE AUDIO, VIDEO Y TELEVISION SNAKE	1	4,234,000.00
SEÑALIZACION ACUSTICA Y VISUAL SEÑALIZADOR LASER	2	209,822.00
SEÑALIZACION ACUSTICA Y VISUAL MEGAFONO	1	250,000.00
ILUMINACION ARTISTICA Y AMBIENTAL CONSOLA DE ILUMINACION	1	12,180,000.00
ILUMINACION ARTISTICA Y AMBIENTAL JUEGO DE LUCES	1	1,198,837.00
EQUIPOS PARA LA APLICACION DE INSUMOS QUIMICOS EQUIPO DE FUMIGACION O FUMIGADORA	70	28,243,360.00
OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS PLANTA ELECTRICA	20	72,646,160.00
OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS BOMBA DE ESPALDA EN PVC	41	15,537,852.00
EQUIPO AGRICOLA MAQUINA ASPERSORA	4	54,089,258.40
EQUIPO AGRICOLA TANQUE DE ACOPIO DE LECHE	1	27,780,000.00
EQUIPO AGRICOLA AHOYADORA	1	7,808,366.00
EQUIPO DE DOTACION CONSULTORIO MEDICO ESTUCHE ORGANO DE LOS SENTIDOS	1	35,216.50
EQUIPO DE DOTACION CONSULTORIO MEDICO BIOMBO	3	228,948.00
EQUIPO DE DOTACION CONSULTORIO MEDICO CAJA TERMICA	2	5,684,000.00
EQUIPO DE ATENCION DE URGENCIAS CILINDRO PARA OXIGENO	1	219,878.97
EQUIPO DE LABORATORIO GENERAL AUTOCLAVE	1	529,261.34
EQUIPO DE LABORATORIO GENERAL MICROSCOPIO	1	6,746,212.00
EQUIPO DE LABORATORIO GENERAL PIPETA AUTOMATICA	1	412,960.00
EQUIPO DE LABORATORIO GENERAL TERMOHIGROMETRO	3	2,262,000.00
EQUIPO DE LABORATORIO GENERAL DOPPLER FETAL U OBSTETRICO	2	3,712,000.00
EQUIPO DE LABORATORIO GENERAL MONITOR FETAL SIN PANTALLA	2	10,440,000.00
EQUIPO DE LABORATORIO GENERAL NEVERA VERTICAL	1	4,399,550.00
EQUIPO DE LABORATORIO GENERAL BACTINCINERADOR	1	1,897,122.00
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS DE LABORATORIO BURETA DIGITAL	4	7,600,320.00
PHMETRO PORTATIL	1	1,480,392.00
MEDIDOR DE CONDUCTIVIDAD ELECTRICA EC	1	1,974,204.00
PROBADOR DE NITRATO	1	1,007,460.00
SISTEMA DE DETECCION Y CUANTIFICACION DE PARASITOS	1	399,999,999.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA ARCHIVADOR METALICO	119	44,524,914.64
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA ARMARIO	1	29,560.62
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA ARCHIVADOR RODANTE	46	237,234,697.84
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA BIBLIOTECA MADERA	8	8,664,041.67
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA BIBLIOTECA METALICA	2	63,274.64
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA ESCRITORIO MADERA	10	12,230,729.72
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA ESCRITORIO METALICO	11	5,061,877.44
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA ESTACION DE TRABAJO	40	22,706,420.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA FOLDERAMA METALICO	1	1,581,293.44
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA FUENTE	1	290,000.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA GABINETE	128	22,174,693.15
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA MESA IMPRESORA	2	1,005,320.96
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA MESA MADERA	17	28,294,044.64
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA MESA METALICA	3	6,960,000.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA MESA METALICA MADERA	1	1,232,000.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA MODULO	1,488	365,381,960.72
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA POLTRONA	5	1,513,300.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA SILLA MADERA	13	2,265,040.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA SILLA METALICA	22	300,512.52
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA SOFA	11	10,618,214.39



**REGISTRO  
INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL**

**Proceso:** CF-Control Fiscal

**Código:** RCF-023

**Versión:** 01

DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA CUERPO DE ESTANTERIA	65	30,911,800.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA TANDEM	13	6,610,956.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA ARCHIVADOR	114	27,864,940.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA BIBLIOTECA	5	5,616,735.92
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA ESCRITORIO	19	14,210,000.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA MESA	25	11,348,018.20
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA SILLA GIRATORIA	399	130,721,924.65
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA SILLA FIJA	191	25,315,921.28
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA SILLA RECLINOMATICA	10	2,581,000.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA SILLA ERGONOMICA	59	26,142,172.50
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA MESA PARA COMPUTADOR	1	925,680.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA MODULO PANELARIO PISO TECHO	248	280,500,593.50
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA MODULO CON ACCESORIOS	41	79,582,380.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA PAPELERAS EN MADERA	4	116,000.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA PUESTO DE TRABAJO (CON ACCESORIOS)	41	49,544,755.90
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA TARIMA	1	14,611,862.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA PORTATECLADO EN NYLON	15	1,036,800.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA SUPERFICIE ANGULAR	15	3,321,000.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA SUPERFICIE RECTA	30	4,707,720.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA REPISA ABIERTA EN LAMINA	58	5,037,388.88
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA REPISA CERRADA EN LAMINA PARA AZ	15	4,698,000.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA TAQUILLA DE CAJERO	3	7,989,948.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA PUERTA CON MARCO	23	26,773,837.94
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA MODULO PUERTA VIDRIO	21	14,792,497.95
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA MODULO DE RECEPCION ESPECIAL	3	5,890,258.40
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA CARTELERA TUBULAR	2	1,892,160.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA DIRECTORIO INFORMATIVO	5	2,592,000.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA TELON	4	5,672,000.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA REJA METALICA	1	1,972,000.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE OFICINA ORGANIZADOR	1	345,000.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE HOTELERIA CUNA	1	74,670.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE HOTELERIA MESON EN ACERO INOXIDABLE	1	709,920.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE HOTELERIA MUEBLE	5	3,203,280.00
MUEBLES Y ENSERES PARA DOTACION DE HOTELERIA CAMAROTE	20	14,889,110.00
MUEBLES Y ENSERES DE DOTACION DE TEATRO Y CENTRO DE CONVENCIONES SILLETERIA	130	45,767,800.00
MUEBLES Y ENSERES DE DOTACION DE INSTITUCIONES EDUCATIVAS PUPITRE	4,080	305,005,774.51
MUEBLES Y ENSERES DE DOTACION DE INSTITUCIONES EDUCATIVAS MESA DE PING PONG	1	1,050,500.00
EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA FOTOCOPIADORA	10	47,916,696.00
EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA MAQUINA DE ESCRIBIR	6	2,264,466.00
EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA APARATO TELEFONICO	21	2,222,662.08
EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA ESCANER	24	42,733,469.00
EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA ESTABILIZADOR DE VOLTAGE	26	3,753,840.12
EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA VENTILADOR	24	4,175,400.00
EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA FAX	5	2,718,304.62
EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA AIRE ACONDICIONADO	9	20,021,772.00
EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA SISTEMA DE CONTROL DE ACCESO	1	19,995,790.00

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>GENERAL DE LA REPÚBLICA</small>	<b>REGISTRO</b>		
	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-023	<b>Versión:</b> 01

DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR
EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA DIGITURNO	1	16,379,999.87
EQUIPO DE RADIODIFUSION EQUIPO TRANSMISOR Y DE RADIOENLACE	1	916,300.00
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION UNIDAD DE PRINCIPAL	1	1,489,600.00
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION GPS	2	6,412,770.00
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION TELEFONO CELULAR	1	114,840.00
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION ACCES POINT	1	544,910.00
RADIOCOMUNICACIONES FUENTE DE ALIMENTACION	6	2,179,872.00
RADIOCOMUNICACIONES ESTACION REPETIDORA	3	13,562,140.00
RADIOCOMUNICACIONES RADIO TRANSMISOR	75	70,574,717.27
RADIOCOMUNICACIONES ACCESORIO PARA RADIO	2	1,911,854.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN COMPUTADOR DE ESCRITORIO	592	955,850,024.88
EQUIPO DE COMPUTACIÓN COMPUTADOR PORTATIL	52	99,429,618.84
EQUIPO DE COMPUTACIÓN IMPRESORA	165	186,345,018.28
EQUIPO DE COMPUTACIÓN LECTOR CODIGO DE BARRA	2	1,160,000.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN MEMORIA USB	18	5,585,400.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN RUTER	3	974,400.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN ESCANER	12	27,778,011.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN UPS	67	75,730,085.16
EQUIPO DE COMPUTACIÓN FIREWALL - CORTAFUEGOS	1	30,416,202.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN PANTALLA	1	123,800,000.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN TABLET	14	15,726,880.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN IMPRESORA DE TARJETAS PARA CARNET	1	18,800,000.00
SATELITES Y ANTENAS ANTENA PARA REPETIDORA	1	1,449,000.00
SATELITES Y ANTENAS ANTENA OMNIDIRECCIONAL	10	4,932,320.00
VEHICULOS DE PERSONAL MOTOCICLETA	44	308,120,354.37
VEHICULOS DE PERSONAL VEHICULOS DE DOS EJES	13	794,128,345.00
VEHICULOS DE CARGA VEHICULOS DE DOS EJES	2	102,025,000.00
ACCESORIOS DE VEHICULOS TRAYLER PARA TRASALDO DE KIT DE EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	21	101,023,520.00
<b>TOTAL</b>		<b>6,219,582,803.03</b>