



CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

DCD- 0 0 4 9 - 2016-100-

Ibagué, 19 ENE 2016

Doctor

WILLIAM CARDONA OROZCO

Alcalde

Casabianca - Tolima

Ibagué

La Contraloría Departamental del Tolima con fundamento en las facultades que le otorga el artículo 267 y 268, en armonía con el artículo 272 de la Constitución Política y en cumplimiento del Plan General de Auditoría de la vigencia 2015, realizó auditoría gubernamental modalidad especial al municipio de Casabianca Tolima, vigencia 2015.

Los resultados del estudio fueron puestos a consideración del sujeto de control con el fin de garantizar el debido proceso, el sujeto de control no presentó objeciones al informe preliminar en consecuencia se envía el informe definitivo.

La Entidad debe ajustar el plan de mejoramiento con acciones y metas que permitan solucionar las deficiencias comunicadas durante el proceso auditor y que se describen en el informe. El Plan de Mejoramiento ajustado debe ser entregado dentro de los términos establecidos por la Contraloría Departamental del Tolima.

Dicho plan de mejoramiento debe contener las acciones y metas que se implementarán por parte de la Entidad, las cuales deberán responder a cada una de las debilidades detectadas y comunicadas por el equipo auditor, el cronograma para su implementación y los responsables de su desarrollo.

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).

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.




CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Cordialmente,

EDILBERTO PAVA CEBALLOS
Contralor Departamental del Tolima

Vo.Bo. JOSE WILFRAN GIRON RIAÑO
Director Técnico Control Fiscal y Medio Ambiente

Proyectó: Carlos Julio Jiménez


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

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA
MODALIDAD ESPECIAL

MUNICIPIO DE CASABIANCA

VIGENCIA 2014



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

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, Enero de 2016

EDILBERTO PAVA CEBALLOS
 Contralor Departamental del Tolima

JOSE WILFRAN GIRON RIAÑO
 Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente

Equipo Auditor

CARLOS JULIO JIMENEZ PAREJA
 Coordinador Auditoría

OMAR CALDERON MORENO
 Auditor

JOSE ARTURO CORCHUELO GUARNIZO
 Auditor



 CONTROLORIA <small>GENERAL DEL ESTADO</small>	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-023	Versión: 01

TABLA DE CONTENIDO

		Página
1	CARTA DE CONCLUSIONES	4
2	RESULTADO DE AUDITORIA	7



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

1. CARTA DE CONCLUSIONES

DCD - 0048 - 2016 - 100 -

Ibagué, 19 ENE 2016

Doctor

WILLIAN CARDONA OROZCO

Alcalde Municipal

Casabianca Tolima


Carta de Conclusiones

La Contraloría Departamental del Tolima, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial al municipio de Casabianca Tolima, por el tiempo comprendido del mes de enero de 2015 al mes de diciembre de 2015, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia y eficacia con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en los procesos examinados.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad para el análisis y evaluación del organismo de control. La responsabilidad de la Contraloría Departamental consiste en producir un Informe de Auditoría Especial que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría Departamental; por lo tanto el proceso auditor se desarrolló de forma sistemática, abordando las fases de planeación, ejecución e informe, 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 las operaciones adelantadas en los procesos auditados y la verificación del 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.

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DE CASABIANCA	REGISTRO	
	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL	
Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-023	Versión: 01

0 0 4 8

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Departamental como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión adelantada en componentes de Control de Gestión con los factores de gestión de rendición y revisión de cuentas; control fiscal Interno y gestión contractual; cumple con los principios evaluados.

El municipio de Casabianca celebro 183 contratos cuyo valor ascendió a \$3.775 millones una vez descontados aquellos financiados con regalías, se tomaron como muestra 32 contratos los cuales ascienden a \$2.570,8 millones.

Así mismo, se evaluó el mecanismo de control fiscal interno determinándose que el mismo presentó deficiencias en los procesos de custodia y salvaguarda de los bienes muebles inmuebles e ya que no hay políticas adecuadas específicamente con el área locativa para su disposición y custodia.


La revisión de la cuenta presentada por la Alcaldía Municipal de Casabianca Tolima, correspondiente a la vigencia fiscal 2014, presenta inconsistencias puesto que un vez hecho el cruce de la información contenida en los formatos seleccionados del aplicativo SIA frente a la información registrada en el CHIP de la Contaduría General de la Nación; presenta inconsistencias debido a la dualidad de la información suministrada a los entes correspondientes.

Finalmente se advierte que las inconsistencias detectadas en el Informe producto de la Auditoría especial practicada a la Fábrica de Licores del Tolima, conlleva a concluir al Equipo Auditor que la Cuenta Fiscal Anual NO SE FENECE.

RESUMEN DE HALLAZGOS

En desarrollo de la presente auditoría realizada a la vigencia fiscal 2015 se establecieron (nueve) (3) observaciones administrativas, de los cuales (una) (1) tienen carácter disciplinario.




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

Atentamente,



EDILBERTO PAVA CEBALLOS
 Contralor Departamental del Tolima




Revisó: JOSE WILFRAN GIRON RIAÑO
 Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente

Proyectó: CARLOS JULIO JIMENEZ PAREJA, JOSE ARTURO CORCHUELO GUARNIZO
 Equipo Auditor

2. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

Aprobado 25 de junio de 2014

Página 6 de 26

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

2. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

2.1. CONCEPTO CONTRATACION

EVALUACIÓN VARIABLES											
TABLA 1-1 GESTIÓN CONTRACTUAL ENTIDAD AUDITADA VIGENCIA											
VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES								Promedio	Ponderación	Puntaje Atribuido
	<u>Prestación Servicios</u>	Q	<u>Contratos Suministros</u>	Q	<u>Contratos Consultoría y Otros</u>	Q	<u>Contratos Obra Pública</u>	Q			
Cumplimiento de las especificaciones técnicas	100	16	100	6	100	5	100	3	100.00	0.50	50.0
Cumplimiento deducciones de ley	0	0	100	2	100	2	100	2	100.00	0.05	5.0
Cumplimiento del objeto contractual	100	15	100	6	100	4	89	3	98.81	0.20	19.8
Labores de Interventoría y seguimiento	100	8	100	6	100	3	80	5	95.45	0.20	19.1
Liquidación de los contratos	100	20	100	6	100	4	100	4	100.00	0.05	5.0
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL										1.00	98.9

Calificación	
Con deficiencias	2
Con deficiencias	1
Con deficiencias	0

Eficiente


2. HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 01 (CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA No. 1)

Se constató que el municipio de Casabianca celebró los siguientes contratos y que describiremos a continuación:

CUADRO UNO

CONTRATO DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION NUMERO 025	24 de enero de 2014
OBJETO	Soporte técnico y asesoría permanente en el manejo y operatividad del Software en los módulos de contabilidad pública, presupuesto, manejo de tesorería, impuesto predial unificado, inventarios y manejo de almacén
CONTRATISTA	ASESORIAS PUBLICAS



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DE BOYACÁ	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-023	Versión: 01

	EMPRESARISLES S.A.S
VALOR	\$8.226.587
PLAZO	11 MESES

CUADRO DOS


CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS NUMERO 041	1 de marzo de 2014
OBJETO	Realizar estudio valuatorio de cuatro vehículos de propiedad del municipio de Casabianca departamento del Tolima.
CONTRATISTA	Flavio José Lugo Buendía
VALOR	\$2.000.000
PLAZO	8 días

CUADRO TRES

CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS NUMERO 053	2 de abril de 2014
OBJETO	Ejecución del plan general de asistencia técnica directa rural, aprobado dentro de la convocatoria pública para el otorgamiento y ejecución del incentivo económico a la asistencia técnica directa rural 2013.
CONTRATISTA	Corporación acciones diferentes hombre y naturaleza en armonía para un mejor vivir
VALOR	\$63.110.240
PLAZO	4 meses

CUADRO CUATRO

CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NUMERO 090	16 de julio de 2014
OBJETO	Transferencia de recursos para aunar esfuerzos para el arreglo del camino que conduce desde la salida a Villa Hermosa al Rio pasando por la Esperanza y la Labor.
CONTRATISTA	Junta de Acción Comunal de la Vereda Palma Peñitas

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

VALOR	\$1.675.000
PLAZO	15 días

CUADRO CINCO

CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NUMERO 110	1 de Agosto de 2014
OBJETO	Transferencia de recursos para aunar esfuerzos con el fin de realizar mantenimiento a los diferentes caminos en las veredas la Zulia y el Coral del municipio de Casabianca.
CONTRATISTA	Junta de Acción Comunal de la Vereda la Zulia
VALOR	\$1.500.000
PLAZO	15 días


CUADRO SEIS

CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NUMERO 114	1 de agosto de 2014
OBJETO	Transferencia de recursos para aunar esfuerzos con el fin de realizar mantenimiento a los diferentes caminos de las veredas la Cristalina y San Ignacio del municipio de Casabianca.
CONTRATISTA	Junta de Acción Comunal de la Vereda la Cristalina
VALOR	\$1.300.000
PLAZO	15 días

CUADRO SIETE

CONVENIO DE PRESTACION DE SERVICIOS NUMERO 119	8 de AGOSTO de 2014
OBJETO	Desarrollo de actividades del plan de salud pública de intervenciones colectivas del 2014
CONTRATISTA	Hospital Santo Domingo E.S.E. de Casabianca
VALOR	\$31.405.654
PLAZO	4 meses



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

CUADRO OCHO


CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NUMERO 151	25 de Septiembre de 2014
OBJETO	Convenio para aunar esfuerzos entre el municipio de Casabianca y Servicabianca para velar por la buena prestación de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo en el municipio de Casabianca Tolima.
CONTRATISTA	SERVICASABIANCA E.S.P
VALOR	\$40.000.000
PLAZO	3 meses

CUADRO NUEVE

CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NUMERO 152	25 de Septiembre de 2014
OBJETO	Convenio para la atención integral al adulto mayor en el municipio de Casabianca.
CONTRATISTA	Asociación casa del abuelo san Martin de Porres
VALOR	\$36.712.467
PLAZO	97 días

CUADRO NUEVE

CONVENIO INTERADMINISTRATIVO NUMERO 180	15 de diciembre de 2014
OBJETO	Aunar esfuerzos para el suministro de sistemas de agua segura individuales para 985 familias de la zona rural dispersa, incluida la inducción y capacitación en el manejo del sistema a cada una de las familias beneficiarias, seleccionadas de la base de datos del SISBEN, con los menores puntajes en el municipio de Casabianca Tolima, con el fin de mejorar las condiciones de salubridad en estas familias.

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

CONTRATISTA	SERVICASABIANCA E.S.P
VALOR	\$137.900.000
PLAZO	60 días

Una vez verificado el cumplimiento de los objetos contractuales se observó que los mismos se desarrollaron de conformidad con las obligaciones de los objetos contractuales, sin embargo al verificar el requisito contenido en el decreto 1510 del 17 de julio de 2013, artículo 19 publicidad en el SECOP. "La entidad estatal está obligada a publicar en el SECOP los documentos del proceso y los actos administrativos del proceso de contratación, dentro de los (3) días siguientes a su expedición. La oferta que debe ser publicada es la del adjudicatario del proceso de contratación. Los documentos de las operaciones que se realicen en bolsa de productos no tiene que ser publicada en el SECOP".

La anterior aseveración fue ratificada por el ente auditado mediante certificación dada por la Secretaria de Gobierno del municipio de Casabianca Tolima.

2.2. CONCEPTO RENDICION Y REVISION DE CUENTA

TABLA 1-2			
RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100.0	0.10	10.0
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	88.9	0.30	26.7
Calidad (veracidad)	88.9	0.60	53.3
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1.00	90.0


Calificación	
Con excelencia	2
Con deficiencias	1
Insuficiente	0

Eficiente

OBJETIVO

Comunicar los resultados de la aplicación de los procedimientos de revisión de la cuenta presentada por la Alcaldía Municipal de Casabianca - Tolima, correspondiente a la vigencia fiscal 2014 y conceptuar si las operaciones realizadas por la entidad están adecuadamente



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

soportadas en principios legales, técnicos, financieros y contables, a efectos de producir el fenecimiento correspondiente.

ALCANCE

La Revisión de la cuenta a la **ALCALDIA MUNICIPAL DE CASABIANCA TOLIMA**, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos: Movimiento de Efectivo; Formulario F01-CDT, Movimiento cuentas bancarias formato FO2 – C D T, formato f04 – cargos diferidos materiales y suministros, Formulario F12-CDT, Boletín de Almacén; Formulario F15-CDT – Obligaciones Laborales, Formulario F21-CDT, Litigios y Demandas.

De los formatos descritos anteriormente no presentaron inconsistencias excepto el que discriminaremos a continuación:


2.2.1. HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No.02

FORMATO FO4 – CARGOS DIFERIDOS MATERIALES Y SUMINISTROS


MATERIALES Y SUMINISTROS

La entidad con corte a 31 de diciembre del 2014; reportó a la Contraloría Departamental del Tolima; en el formato **F-04 – C.D.T, CARGOS DIFERIDOS MATERIALES Y SUMINISTROS**, los siguientes saldos finales en las cuentas que se relacionan a continuación:


(S) Código Contable	(C) Denominación	(D) Saldo Anterior	(D) Entradas	(D) Salidas	(D) Saldo Final Almacén	(D) Saldo Final Contabilida d
191001001	CUADERNOS CUADRICULADO DE 100 HOJAS 100 HOJAS CUAD	0	3080000	3080000	0	0
191001002	LAPIZ MADERA NUMERO 2 LAPIZ	0	330000	330000	0	0
191001003	SACAPUNTA METALICO SACAPUNTA	0	330000	330000	0	0
191001004	BORRADOR EN NATA GRANDE BORRADOR	0	440000	440000	0	0
191001005	LAPICERO RETRACTIL	0	550000	550000	0	0

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

	RETRACTIL					
191001006	REGLA EN MADERA 30CM REGLA	0	550000	550000	0	0
191001007	BOLSA PARA CATALOGO TAMAÑO OFICIO BOLSA	0	275000	275000	0	0
191001008	STIKER AUTOADHESIVO STIKER	0	1100000	110000 0	0	0
191001009	OVERHAUL DE MOTOR OVERHAUL	0	3136333	313633 3	0	0
191001010	CAMISILLA INYECTOR CAMISILLA	0	77598	77598	0	0
191001039	BOMBA DE ACEITE BOMBA	0	1141366	114136 6	0	0
191001012	INYECTORES INYECTORES	0	3689226	368922 6	0	0
191001013	CULATA MOTOR CULATA	0	1429133	142913 3	0	0
191001014	CAJA DE CANCHOS COCEDORA CAJA DE GANCHOS COCE	0	156000	156000	0	0
191001015	CARPETA BLANCA CARPTEAS BLANCAS PRE	0	25000	25000	0	0
191001016	CARTUCHO PARA IMPRESORA CARTUCHO HP	0	152500	152500	0	0
191001017	CD EN BLANCO	0	33750	33750	0	0
191001018	CINTA DE ENMASCARAR CINTA ENMASCARAR	0	5250	5250	0	0
191001019	COCEDORAS COCEDORAS PEQUEÑAS	0	46250	46250	0	0
191001020	CORRECTORES	0	19500	19500	0	0
191001021	PERFORADORA	0	92500	92500	0	0
191001022	PLIEGOS DE PAPEL PERIODICO	0	18000	18000	0	0
191001023	RESMAS DE PAPEL TAMAÑO CARTA	0	2055000	205500 0	0	0
191001023	RESMAS TAMAÑO OFICIO	0	437500	437500	0	0
191001025	SOBRES MANILA OFICIOQ	0	90000	90000	0	0
191001026	CAJAS DE CLIPS CAJAJ DE CLIPS	0	16875	16875	0	0
191001027	SHARPIE SHAPIE	0	39000	39000	0	0
191001028	CALCULADORA CALCULADORA	0	51250	51250	0	0

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

191001015	CARPETAS AZULES CON PESTAÑA CARPETA	0	57500	57500	0	0
191001030	LAMINAS DE ICOPOR ICOPOR	0	30625	30625	0	0
191001030	LAMINAS DE ICOPOR PEQUEÑA ICOPOR	0	3500	3500	0	0
191001032	CAJA DE MARCADOR PERMANENTE MARCADOR	0	102500	102500	0	0
191001033	CAJA DE RESALTADORES RESALTADOR	0	205000	205000	0	0
191001005	CAJA DE LAPICERO CAJA	0	177500	177500	0	0
191001002	CAJA DE LAPIZ CAJA	0	107000	107000	0	0
191001036	LIBRO DE ACTAS 100 FOLIOS LIBRO	0	29000	29000	0	0
191001036	LIBRO DE ACTAS 400 LIBRO	0	49000	49000	0	0
191001038	COMBUSTIBLE DIESEL GALON	0	15042600	15042600	0	0
191001039	ACEITES Y LUBRICANTES GLOBAL	0	2157400	2157400	0	0
191001001	CUADERNO DE EJERCICIOS PARA FLAUTA TRAVERSA LIBRO	0	40000	40000	0	0
191001041	GUIA DE INICIACION DE FLAUTA TRAVERSA LIBRO	0	25000	25000	0	0
191001001	CUADERNO DE EJERCICIOS DE TROMBON DE VARAS LIBRO	0	40000	40000	0	0
191001043	PARTITURAS DE MUSICA ESPAÑOLA DVD	0	30000	30000	0	0
191001044	ACENTO: OBRAS ORIGINALES PARA BANDA VOLUMEN 1 CON	0	0	0	0	0
191001045	GUIA DE INICIACION AL FAGOT LIBRO	0	35000	35000	0	0
191001001	CUADERNO DE EJERCICIOS PARA FAGOT LIBRO	0	50000	50000	0	0
191001047	CD HOMENAJE AL MAESTRO JOSE A. MORALES CD	0	25000	25000	0	0
191001048	CARTILLA EGUA LA MUSICA SUENA BONIIITO MANO CARTIL	0	50000	50000	0	0
191001049	CD MUSICAS TRADICIONALES DEL CHOCO CD	0	90000	90000	0	0
191001050	LEER COMPRENDER. ESCRIBIR	0	1429	1429	0	0

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

	PARA TRANSFORMAR LIBRO					
191001051	COLECCION DE PRIMERA INFANCIA (3RA FASE)196 TITULO	0	1328844	1328844	0	0
191001052	COLECCION DE ACTUALIZACION-281 TITULOS-LIBROS	0	3273985	3273985	0	0
191001053	LIBRO: ORQUIDEOLOGIA LIBRO	0	15000	15000	0	0
191001054	COLECCION GRANDES EXITOS-10 TITULOS LIBRO	0	99000	99000	0	0
191001055	BIBLIOTECA BASICA FAMILIAR LEER ES MI CUENTO- 9 TI	0	35000	35000	0	0
191001001	CUADERNO DE LITERATURA INFANTIL. POESIA LIBROS	0	13538	13538	0	0
191001057	INFORME DEL CENTRO DE MEMORIA. `BASTA YA` -20 TITU	0	187596	187596	0	0
191001058	LIBRO: NO ME COMAS LIBRO	0	51500	51500	0	0
191001059	COLECCION AUDIVISUALES/MUSICA INFANTIL. 8CD. CD	0	76678	76678	0	0
191001060	COLECCION AUDIVISUALS/COLECCION LITERARIA HJCK CD	0	12976	12976	0	0
191001061	MALETA VIAJERA MALETA	0	355028	355028	0	0
191001062	MUEBLE INFANTIL MUEBLE	0	197200	197200	0	0
191001063	LIBRO BLANCO DEL BIBLIOTECARIO LIBRO	0	40000	40000	0	0
191001064	LIBRO HABITOS DE LECTURA LIBRO	0	40000	40000	0	0
191001039	ACEITE MOTOR ACEITE	0	5320000	5320000	0	0
191001066	LIQUIDO FRENO LIQUIDO	0	315000	315000	0	0
191001039	ACEITE HIDRAULICO ACEITE	0	2620000	2620000	0	0
191001068	PROTECTOR LLANTAS PROTECTOR	0	290000	290000	0	0
191001069	HOJAS VARIAS HOJAS	0	2625000	2625000	0	0





CONTRALORIA
DEL ESTADO


**REGISTRO
INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL**

Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-023

Versión: 01

191001070	TORNILLOS VARIOS CON TUERCA TORNILLO	0	180000	180000	0	0
191001071	ESPARRAGOS ARTILLEROS ESPARRAGOS	0	225000	225000	0	0
191001072	VOLQUETA DE 7 M3 VOLQUETA	0	185000000	185000 000	0	0
191001014	CAJA DE CANCHOS COCEDORA CAJA DE GANCHOS COCE	0	39000	39000	0	0
191001015	CARPETA BLANCA CARPTEAS BLANCAS PRE	0	25000	25000	0	0
191001016	CARTUCHO PARA IMPRESORA CARTUCHO HP	0	152500	152500	0	0
191001076	CD EN BLANCO	0	33750	33750	0	0
191001018	CINTA DE ENMASCARAR CINTA ENMASCARAR	0	47250	47250	0	0
191001019	COCEDORAS COCEDORAS PEQUEÑAS	0	46250	46250	0	0
191001020	CORRECTORES	0	19500	19500	0	0
191001006	REGLA REGLA	0	14500	14500	0	0
191001018	ROLLOS DE CINTA ANCHA	0	24750	24750	0	0
191001025	SOBRES BLANCOS	0	27500	27500	0	0
191001025	SOBRES MANILA CARTA	0	80000	80000	0	0
191001084	TARRO DE EGA EGA POR 250 GR	0	40500	40500	0	0
191001085	TIJERAS	0	6500	6500	0	0
191001026	CAJAS DE CLIPS CAJAJ DE CLIPS	0	16875	16875	0	0
191001087	CAJA DE CHINCHES CAJAJDE CHINCHES	0	5750	5750	0	0
191001028	CALCULADORA CALCULADORA	0	51250	51250	0	0
191001015	CARPETAS AZULES CON PESTAÑA CARPETA	0	57500	57500	0	0
191001030	LAMINAS DE ICOPOR ICOPOR	0	30625	30625	0	0
191001030	LAMINAS DE ICOPOR PEQUEÑA ICOPOR	0	9000	9000	0	0
191001092	SILICONA LIQUIDA GRANDE TARRO	0	35500	35500	0	0
191001093	TONER IMPRESORA HP LASER JEP 1006 TONER	0	241000	241000	0	0

 CONTRALORIA DEL PODER JUDICIAL	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-023	Versión: 01

191001094	TONER IMPRESO HP LASER JEP 1102 TONER	0	241000	241000	0	0
191001005	CAJA DE LAPICERO CAJA	0	177500	177500	0	0
191001096	PLIEGO DE CARTULINA PLIEGO	0	105000	105000	0	0
191001025	SOBRES DE MANILA GRANDE SOBRE	0	18000	18000	0	0
191001098	TINTA IMPRESORA EPSON L355 TINTA	0	630000	630000	0	0
191001099	POLVO FOTOCOPIADORA KYOCERA POLVO	0	301000	301000	0	0
191001100	USB 4 GB MEMORIA	0	50000	50000	0	0
191001101	ROLLO DE POLISOMBRA ROLLO	0	278000	278000	0	0
191001102	TEJAS DE ZINC CAL 34 2.14 MTS TEJA	0	14000000	14000000	0	0
191001103	LLANTA 1100-20 TRACCION LLANTAS DE TRACCION	0	3879820	3879820	0	0
191001103	LLANTAS 1100-20 DIRECCIONAL LLANTAS DIRECCIONAL	0	1851850	1851850	0	0
191001105	NEUMATICO 1100-20 NEUMATICO 1100-20	0	271950	271950	0	0
191001106	PROTECTOR R20 PROTECTOR R20	0	147630	147630	0	0
191001107	MACHETE NIQUELADO MACHETE 20 Y22	0	8450000	8450000	0	0
191001108	PALINES PALINES #2	0	2760000	2760000	0	0
191001109	PALADRAGA CABO DE MADERA PALADRAGA	0	558780	558780	0	0
191001110	CARRETILLA METALICAS CARRETILLA METALICA	0	1676000	1676000	0	0
191001111	COCOS RECOLECTORES CAFE COCOS	0	180000	180000	0	0
191001112	PALA RED N 2 PALA	0	3360000	3360000	0	0
191001113	EQUIPO PC SMART GOB14P-C EQUIPO DE COMPUTO PO	0	0	0	0	0
191001114	TINTA IMPRESORA EPSON L355 TINTA	0	1120000	1120000	0	0
191001115	TECLADO ERGONOMICO	0	390000	390000	0	0





CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA


**REGISTRO
INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL**

Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-023


Versión: 01

	MICROSOFT						
191001116	MOUSE ERGONOMICO MICROSOFT MOUSE ERGONOMICO MAR	0	120000	120000	0	0	0
191001117	TARROS DE TINTA NEGRA EPSON L355 TINTA PARA L355	0	280000	280000	0	0	0
191001118	TONER PARA KYOCERA TONER KYOCERA 352	0	300000	300000	0	0	0
191001119	KILO POLVO PARA IMPRESORA 1102W POLVO PARA 1102 LA	0	280000	280000	0	0	0
191001120	FUENTE DE PODER PARA TORRE MINI FUENTE DE PODER PA	0	70000	70000	0	0	0
191001121	COMPUTADOR PR 8350 RAM 4G DDR3 DISCO 500 GB QUEMAD	0	1500000	150000 0	0	0	0
191001122	IMPRESORA EPSON L355 EPSON L355 IMPRESORA	0	2080000	208000 0	0	0	0
191001023	RESMAS PAPEL PAPEL CARTA	0	880000	880000	0	0	0
191001014	CAJA DE CANCHOS COCEDORA CAJA DE GANCHOS COCE	0	64000	64000	0	0	0
191001125	CAJAS DE ARCHIVO CAJAS DE ARCHIVOS	0	330000	330000	0	0	0
191001126	TECLADOS MULTIMEDIA MARCA RECONOCIDA TECLADO MULTI	0	60000	60000	0	0	0
191001015	CARPETA LEGAJADORA OFFI CON GANCHO CARPETA LEGAJAD	0	120000	120000	0	0	0
191001015	CARPETA LEGAJADORA OFICIO CARPETA LEGAJADORA O	0	65000	65000	0	0	0
191001021	PERFORADORA INDUSTRIAL 2 HUECOS PERFORADORA 40 HOJ	0	70000	70000	0	0	0
191001130	COSEDORA SEMI INDUSTRIAL COSEDORA CAP 100 HOJ	0	84000	84000	0	0	0
191001131	COMPUTADOR GAMA ALTA PROCESADOR FX8350 DOS TERAS	0	5707000	570700 0	0	0	0
191001132	UPS 1500 V WA UPS 1500 V WA	0	380000	380000	0	0	0
191001133	IMPRESORA EPSON L555 IMPRESORA EPSON L555	0	1380000	138000 0	0	0	0


 CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-023	Versión: 01

191001102	TEJAS DE ZINC CAL 34 2.14 MTS TEJA	0	9216000	921600 0	0	0
191001135	GUITARRA GRAN ESPAÑOLA EN CEDRO CON ESTUCHE GUITAR	0	0	0	0	0
191001136	TRIPLES GRAN ESPAÑOLA EN CEDRO CON ESTUCHE TIPLES	0	0	0	0	0
191001137	BANDOLA GRAN ESPAÑOLA EN CEDRO CON ESTUCHE BANDOLA	0	0	0	0	0
191001138	TAMBORAS CON SOPORTE Y GOLPEADORES TAMBORA CON SOP	0	0	0	0	0
191001139	ALEGRE ALEGRE TAMBORA	0	0	0	0	0
191001140	LLAMADOR LLAMADOR	0	0	0	0	0
191001141	CHUCHO CHUCHO	0	0	0	0	0
191001142	ESTERILLAS ESTERILLAS	0	0	0	0	0
191001143	CIEN PIES CIEN PIES	0	0	0	0	0
191001144	GAUCHES METALICOS GAUCHES METALICOS	0	0	0	0	0
191001145	PARES DE MARACONES MARACONES	0	0	0	0	0
191001146	FALUTAS TRASVERSAS FOLCLORICAS FLAUTA TRASVERSA FO	0	0	0	0	0
191001147	QUENAS QUENA	0	0	0	0	0
191001148	ZAMPOÑAS ZAMPOÑA	0	0	0	0	0
191001149	FLAUTAS DULCES Y YAMAHAS FLAUTAS DULCES	0	0	0	0	0
191001150	MANGUERA 1/2 40X50M MANGUERA	0	1025000	102500 0	0	0
191001150	MANGUERA DE 1/2 40X100 M MANGUERA	0	1950000	195000 0	0	0
191001150	MANGUERA 3 40X30M MANGUERA	0	2162500	216250 0	0	0
191001153	GORRA EN DRIL NEGRA TIPO BEISBOLERA GORR	0	362000	362000	0	0
191001154	CHAQUETA TIPO GABAN COLOR VERDE COLOR VERDE TELA I	0	1244000	124400 0	0	0
191001155	BUZO TIPO POLO BLANCO	0	550000	550000	0	0




 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DE CUNDINAMARCA	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-023	Versión: 01

	RIBETE EN CUELLOS Y					
191001156	PANTALON CAMUFLADO EN DRIL COLOR NEGRO SEIS BOL	0	960000	960000	0	0
191001157	CAMISETA BLANCA CUELLO REDONDO ESCUD	0	245000	245000	0	0
191001158	PAR DE RIATAS TACTICAS COLOR NEGRO	0	550000	550000	0	0
191001159	PAR DE MEDIAS NEGRAS MEDIA CAÑA	0	100000	100000	0	0
191001160	PAR DE BOTAS EN CUERO NEGRAS MEDIA CAÑA TI	0	1738000	1738000	0	0
191001161	TUBO PVC PRESION 3` PVC 3`	0	2656640	2656640	0	0
191001162	TUBO PVC PRESION 2 1/2` PVC 2 1/2`	0	2834848	2834848	0	0
191001163	TUBO PVC PRESION 2` PVC 2`	0	1947008	1947008	0	0
191001164	TUBO PVC PRESION 4` PVC 4`	0	878572	878572	0	0
191001165	TUBO PVC PRESION 6` PVC 6`	0	1129543.2	1129543.2	0	0
191001166	TUBO PVC PRESION LISO 1 1/2` PVC LISO 1 1/2`	0	2776920	2776920	0	0
191001167	TUBO PVC PRESION LISO 1` PVC LISO 1`	0	588800	588800	0	0
191001168	TUBO PVC PRESION LISO 3/4` PVC LISO 3/4`	0	839160	839160	0	0
191001169	UNION 1 1/2` UNION 1 1/2`	0	95240	95240	0	0
191001170	UNION 1` UNION 1`	0	19680	19680	0	0
191001171	UNION 3/4` UNION 3/4`	0	22920	22920	0	0
191001172	ESCALERA EN FIBRA DE VIDRIO 12 MTRS 12 MTRS 2 SECC	0	1400000	1400000	0	0
191001173	PERTIGA TELESCOPICA 10 MTRS 10 MTRS HASTINGS	0	1400000	1400000	0	0
191001174	ARNES NEGRO 4 ARGOLLAS CON LINEA	0	560000	560000	0	0
191001175	CASCOS DIELECTRICO AZUL CON CREMALLERA	0	15000	15000	0	0
191001176	METROS DE CABLE TRENZADO ALUMINIO 2*4 + 4AWG	0	1248000	1248000	0	0


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

191001177	ARRANCADOR PARALELO SODIO 15/400 WTS DIS	0	195000	195000	0	0
191001178	REACTANCIA SODIO 70WTS INADISA	0	240000	240000	0	0
191001179	ARRANCADOR PARALELO SODIO 150/400WTS DISP SODIO 15	0	97500	97500	0	0
191001180	REACTANCIA SODIO 150WTS INADISA SODIO 150WTS INADI	0	280000	280000	0	0
191001181	FOTO CELDA 110/220 VOLT 110/220 VOLT	0	400000	400000	0	0
191001182	CONDENSADOR 20 MF 250 VAC DISPROEL	0	40000	40000	0	0
191001018	CINTA BANDT 5/8` METROS 5/8 METROS	0	100000	100000	0	0
191001184	HEBILLA BANDIT 5/8` METROS 5/8` METROS	0	25000	25000	0	0
191001185	BOMBILLO SODIO 70 WTS TUBULAR 70 WTS TUBULAR	0	600000	600000	0	0
191001186	BOMBILLO SODIO 150 WTS TUBULAR 150 WTS TUBULAR	0	160000	160000	0	0
191001187	LUMINARIA SODIO 70WTS V/PLANO ANDILUX	0	2800000	2800000	0	0
191001188	BRAZO GALVANIZADO CTE 3/4` CON COLLARIN	0	680000	680000	0	0
191001189	BALON PARA MICROFUTBOL N°3 1/2 CIRCUNFERENCIA 60-6	0	840000	840000	0	0
191001190	BALON PARA FUTBOL N°5 LAMINADO CON CUBIERT	0	350000	350000	0	0
191001191	BALON PARA FUNDAMENTACION N°3 CON NEUMATICO DE BUT	0	250000	250000	0	0
191001192	BALON PARA BALONCESTO EN CAUCHO N°5-6-7	0	320000	320000	0	0
191001193	BALON PARA VOLEIBOL LEMA DEL MUNICIPIO G	0	350000	350000	0	0
191001194	UNIFORMES PARA MICROFUTBOL MASCULINO ELABORADO EN	0	2232000	2232000	0	0
191001195	UNIFORMES PARA FUTBOL	0	1116000	1116000	0	0




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

	MASCULINO ESTAMPADO EN LA ES			0		
191001196	UNIFORMES PARA ARQUERO CAMISETA MANGA LARGA	0	600000	600000	0	0
191001197	UNIFORMES PARA BALONCESTO CAMISETA PANTALONETA	0	558000	558000	0	0
191001198	UNIFORMES PARA ATLETISMO CAMISETA Y PANTALONE	0	465000	465000	0	0
191001199	JUEGO DE MALLAS PARA MICROFUTBOL MEDIDAS REGLAMENT	0	500000	500000	0	0
191001200	MALLAS PARA VOLEIBOL MEDIDAS REGLAMENTARI	0	255000	255000	0	0
191001201	KIT DE JUZGAMIENTO CONSTA DE SILBATO FO	0	240000	240000	0	0
191001202	AJEDREZ EN MADERA MADERA GRANDE TIPO P	0	400000	400000	0	0
191001203	EQUIPO DE COMPUTO ACER COMPUTADOR	0	1776560	1776560	0	0
191001018	ROLLOS DE CINTA DE ENMASCARAR 24 MM*20M	0	31500	31500	0	0
191001205	CAJAS DE CHINCHES	0	5750	5750	0	0
191001015	CARPETAS PARA HOJAS DE VIDA	0	50000	50000	0	0
191001015	CARPETAS AZULES PARA ARCHIVO CON PES	0	115000	115000	0	0
191001208	CD	0	67500	67500	0	0
191001020	CORRECTORES	0	39000	39000	0	0
191001030	LAMINAS DE ICOPOR GRANDE	0	61250	61250	0	0
191001030	LAMINAS DE ICOPOR PEQUEÑAS	0	12500	12500	0	0
191001005	CAJAS DE LAPICEROS	0	355000	355000	0	0
191001002	CAJAS DE LAPIZ	0	107000	107000	0	0
191001214	LIBRO ACTAS DE 100 FOLIOS	0	29000	29000	0	0
191001215	LIBRO ACTAS 400 FOLIOS	0	49000	49000	0	0
191001032	CAJAS DE MARCADORES PERMANENTES	0	102500	102500	0	0
191001021	PERFORADORAS	0	92500	92500	0	0

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

191001218	PLIEGOS DE CARTULINA COLORES VARIOS	0	105000	105000	0	0
191001022	PLIEGOS PAPEL PERIODICO	0	18000	18000	0	0
191001006	REGLAS	0	14500	14500	0	0
191001023	RESMAS DE PAPEL CARTA	0	685000	685000	0	0
191001023	RESMAS DE PAPEL OFICIO	0	262500	262500	0	0
191001018	ROLLOS DE CINTA ANCHA	0	24750	24750	0	0
191001027	SHARPIE	0	39000	39000	0	0
191001025	SOBRES DE MANILA CARTA	0	80000	80000	0	0
191001025	SOBRES DE MANILA OFICIO	0	90000	90000	0	0
191001025	SOBRES DE MANILA GRANDE	0	18000	18000	0	0
191001025	SOBRES BLANCOS	0	27500	27500	0	0
191001229	SILICONA LIQUIDA GRANDE	0	35500	35500	0	0
191001230	COLBON GRANDE	0	40500	40500	0	0
191001231	TIJERAS	0	6500	6500	0	0
191001232	TINTA PARA IMPRESORA EPSON L355	0	210000	210000	0	0
191001233	POLVO PARA FOTOCOPIADORA KYOCERA	0	225750	225750	0	0
191001234	CORTINA TIPO PERCIANA MEDIDAS 2.80 DE ANCHO X 2.23	0	2010000	201000 0	0	0
191001235	CORTINA TIPO PERCIANA MEDIDAS 1.90 DE ANCHO X 2.2	0	530000	530000	0	0
191001236	CORTINA TIPO PERCIANA MEDIDAS 1.65 DE ANCHO X 2.75	0	570000	570000	0	0
191001237	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON L555 EPSON L555	0	1530000	153000 0	0	0
191001238	ESCRITORIOS PARA COMPUTADOR CON GAVETAS EN MADERA	0	720000	720000	0	0
191001239	BANDERAS DE POLICIA NACIONAL. DEPARTAMENTO DEL TOL	0	900000	900000	0	0
191001240	PENDON PIPSC-CV SOPORTE EN TUBO DE A	0	360000	360000	0	0
191001023	RESMAS DE PAPEL TAMAÑO	0	330000	330000	0	0

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

	CARTA RESMAS					
191001023	RESMAS DE PAPEL TAMAÑO OFICIO RESMAS	0	125000	125000	0	0
191001243	JUEGOS DE TINTA PARA IMPRESORA EPSON L555 NEGRO. R	0	600000	600000	0	0

De igual manera al cruzar el saldo final de Contabilidad de la cuenta 1910, reportados por el municipio de CASABIANCA en el formato (F 04), **CARGOS DIFERIDOS MATERIALES Y SUMINISTROS** con los saldos del SGN-2005, se determinó que Existe la Diferencia, que se describe a continuación.


Código Contable	Nombre De La Cuenta	Saldo Final CGN 2005 - 01 31-12-2014	Saldo Final Contabilidad S/G Formato F01	DIFERENCIA
1910	CARGOS DIFERIDOS MATERIALES Y SUMINISTROS	16.914.000	0	16.914.000

2.3. CONCEPTO PLAN DE MEJORAMIENTO

TABLA 1-6 PLAN DE MEJORAMIENTO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	100.0	0.20	20.0
Efectividad de las acciones	100.0	0.80	80.0
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1.00	100.0

Calificación		Cumple
Cumple	2	
Cumple Parcialmente	1	
No cumple	0	

Una vez hecha la evaluación al plan de mejoramiento suscrito por el municipio de Casabianca, resultante del control de gestión factor rendición y revisión de cuenta de la vigencia 2013 y suscrito el 30 de septiembre de 2014, una vez aplicados los

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

2.4. CONCEPTO CONTROL FISCAL INTERNO

TABLA 1-7			
CONTROL FISCAL INTERNO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Evaluación de controles (Primera Calificación del CFI)	90.7	0.30	27.2
Efectividad de los controles (Segunda Calificación del CFI)	91.1	0.70	63.8
TOTAL		1.00	91.0


Calificación	
Eficiente	2
Con deficiencias	1
Ineficiente	0

Eficiente

2.4.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 3

Una vez hecha la evaluación del control interno FISCAL con base en los procedimientos de auditoría, se determina que el control interno llevado a cabo en el proceso presenta deficiencias en los procesos de custodia y salvaguarda de los bienes de consumo debido a la falta de custodia y responsabilidad del funcionario que tiene a su cargo el uso de los mismos.

Al pretender aplicar procedimientos de control fiscal para la evaluación del control interno se pudo establecer que se elaboró Plan de auditorías para el ejercicio de las actividades inherentes al control interno durante la vigencia 2014, sin embargo este ente de control al cotejar lo que figura en el inventario arrojado por el sistema en el módulo de almacén confrontado contra las existencias en bodega, se suscitaron diferencias significativas frente a los elementos existentes en el almacén, lo que llevo al ente de control a efectuar procedimientos alternos de evaluación como fue la revisión del software de inventarios y al tratar de realizar una salida de almacén, sabiendo que en el ítem físico del mismo se contaba con suficientes unidades, este nos arrojaba que el "Stock" era insuficiente, lo que indica que los controles han sido ineficientes e ineficaces al proceso de almacén en términos de calidad, cantidad y utilidad. Es necesario que el soporte técnico en el área de

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

almacén tome los correctivos necesarios para que tanto las existencias físicas de los elementos ubicados bajo custodia del almacén como los que figuren en el sistema sean iguales.

2. CUADRO DE HALLAZGOS

No.	Incidencia de Los Hallazgos							Pag.
	Administrativa	Beneficio Auditoria	Sancionatorio	Fiscal	Valor	Disciplinario	Penal	
1	X					X		6
2	X							12
3	X							25
Total								

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).

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.

Atentamente,


EDILBERTO PAVA CEBALLOS
 Contralor Departamental del Tolima

Revisó: JOSE WILFRAN GIRON RIAÑO
 Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente

Proyectó: CARLOS JULIO JIMENEZ PAREJA, JOSE ARTURO CORCHUELO GUARNIZO
 Equipo Audito