



REGISTRO
INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL

Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-023

Versión: 01

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA

MODALIDAD ESPECIAL

ALCALDIA MUNICIPAL DE PALOCABILDO TOLIMA

VIGENCIA 2015

Aprobado 25 de junio de 2014



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

ALCALDIA MUNICIPAL DE PALOCABILDO TOLIMA
 Febrero 18 al 20 de 2016

EDILBERTO PAVA CEBALLOS
 Contralor Departamental

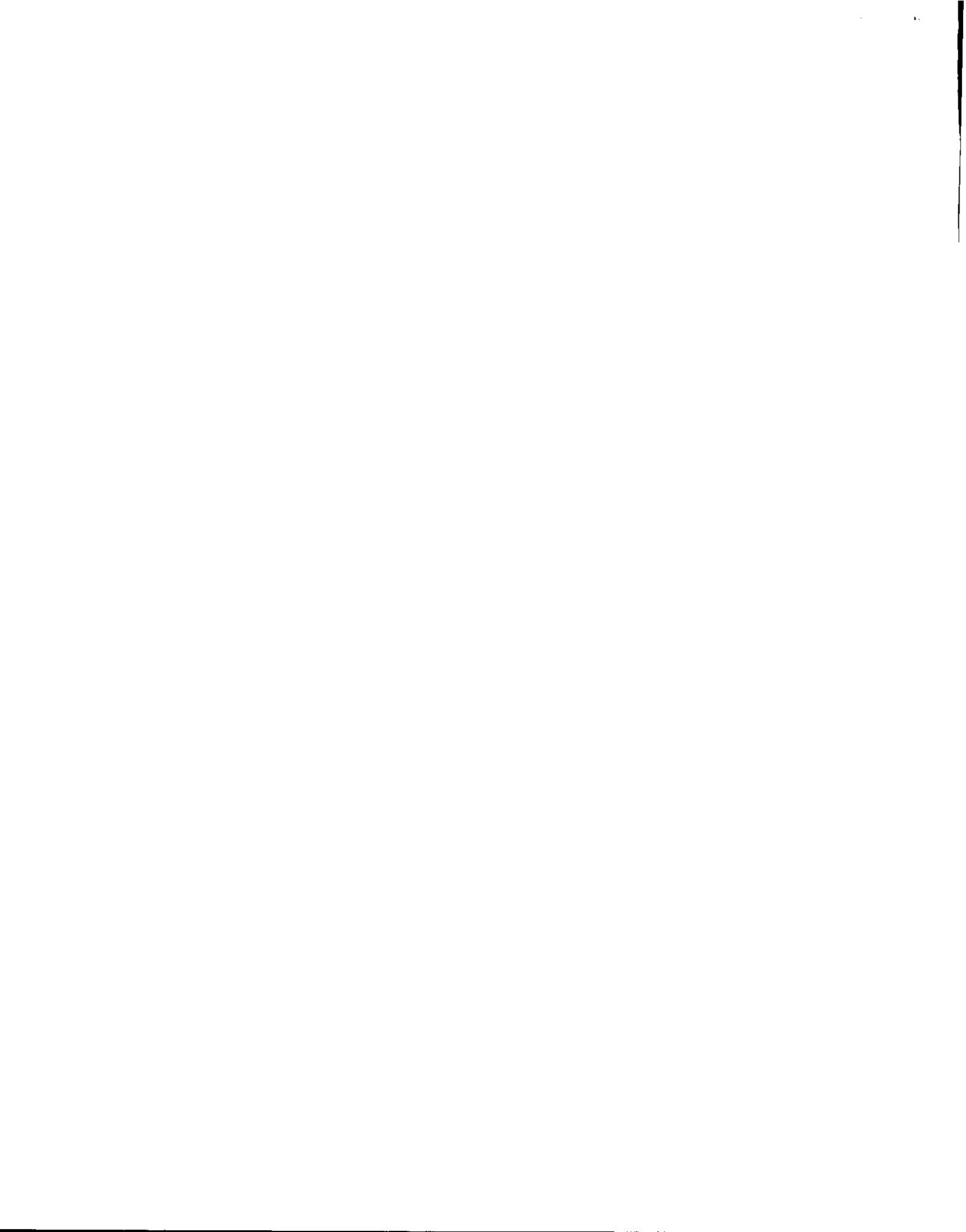
MARTHA LILIANA PILONIETTA RUBIO
 Contralora Auxiliar

MILENI SANCHEZ CUELLAR
 Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente

MARIA DEL ROCIO OSPINA SANCHEZ
 Auditora

TABLA DE CONTENIDO







CONTROLLER GENERAL OF THE REPUBLIC OF COLOMBIA

**REGISTRO
INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL**

Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-023

Versión: 01

TABLA DE CONTENIDO

1.	CARTA DE CONCLUSIONES.....	5
2.	RESULTADO DE LA AUDITORIA	8
2.1	MANEJO PRESUPUESTAL.....	8
2.2	DESEMBOLSO DE LOS RECURSOS DEL CREDITO.....	9
2.2.1	BANCO DE COLOMBIA \$900 MILLONES.....	9
2.2.2	AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA.....	9
3.	PROCESO PRECONTRACTUAL Y CONTRACTUAL DE LOS RECURSOS DEL CREDITO	11
3.1	PROCESO PRECONTRACTUAL - CONTRATO DE OBRA	11
3.1.1	PROCESO CONTRACTUAL - CONTRATO DE OBRA	13
3.1.1.1.	ACTA DE INICIO	13
3.1.1.2.	PAGOS REALIZADOS	17
3.1.1.2.1.	PAGO ACTA PARCIAL NUMERO 1.....	17
3.1.1.2.2.	PAGO ACTA PARCIAL NUMERO 2.....	17
3.1.1.2.3.	PAGO ACTA PARCIAL NUMERO 3.....	17
3.1.1.2.4.	PAGO ACTA PARCIAL NUMERO 4.....	18
3.1.1.2.5.	PAGO ACTA DE RECIBO FINAL Y LIQUIDACION	18
4.	ANALISIS FINANCIERO DE LA OBLIGACION FINANCIERA POR \$900 MILLONES..	19
5.	INTERVENTORIA	20
6.	SEGUIMIENTO DE LA OBRA:.....	21
7.	HALLAZGO DE AUDITORIA	22
7.1	Hallazgo con Incidencia Administrativa:	22
7.2	BENEFICIO DE AUDITORIA:	22
7.3	CUADRO DE HALLAZGOS	23



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

1. CARTA DE CONCLUSIONES

0271
DCD- -2016-100

SECRETARÍA
DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS
SALIDA No. 2328
Fecha: 25/04/2016
Hora: 12:00 p.m.

Ibagué, 14 ABR 2016

Doctor

HENER EDUARDO SALINAS MARTINEZ

Alcalde Municipal
Palocabido - Tolima

Asunto: **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 a la inversión con recursos del crédito vigencia 2015, en lo atinente a lo presupuestal, tesorería, contable y contratación de los recursos objeto de Préstamo por las entidades financieras Banco de Colombia **BANCOLOMBIA S.A** en cuantía de **\$900.000.0000**, para utilizar exclusivamente en **FINANCIAR LA CONSTRUCCION DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA VIAL EN EL MUNICIPIO DE PALOCABILDO**

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

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

La auditoría practicó el examen, sobre las evidencias y documentos que soportan la inversión de los recursos del crédito 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.



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

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

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

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

La administración Municipal de PALOCABILDO efectuó un (1) contrato de obra por valor de **\$900.000.000** como se indica en el siguiente cuadro:

RUBRO	CONTRATO No.	VALOR	TERCERO	OBJETO
1.2.3.6.3.1.1.1	CONTRATO DE OBRA PÚBLICA No. 112 DEL 21 DE MAYO DE 2015	\$ 900.000.000.00	ARSOLEDA CONSTRUCCIONES E INGENIERIA S.A.S REPRESENTANTE LEGAL: MILLER SCHNEIDER ARBOLEDA YEPES	MANTENIMIENTO Y MEJORAMIENTO DE LA RED VIAL URBANA DEL MUNICIPIO DE PALOCABILDO DEPARTAMENTO DEL TOLIMA

El Ente Territorial mediante la resolución número 179 del 29 de Abril de 2015, ordena la apertura del proceso licitatorio No. 02 de 2015 que tiene por objeto **"MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE LA RED VIAL URBANA DEL MUNICIPIO DE PALOCABILDO DEPARTAMENTO DEL TOLIMA"**, con el fin de ejecutar los recursos de Crédito.

CDP	250
FECHA	ABRIL 11 DE 2015
VALOR	NOVECIENTOS MILLONES DE PESOS (\$900.000.000)
RUBRO	1.2.3.6.3.1.1.1
CONCEPTO	"MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE LA RED VIAL URBANA DEL MUNICIPIO DE PALOCABILDO DEPARTAMENTO DEL TOLIMA"

La administración municipal mediante Resolución No. 244 del 20 de Mayo de 2015, adjudica el proceso de Licitación Pública N° 02 de 2015, que tiene por objeto **"MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE LA RED VIAL URBANA DEL MUNICIPIO DE PALOCABILDO DEPARTAMENTO DEL TOLIMA"**, al Proponente **ARBOLEDA CONSTRUCCIONES E INGENIERIA S.A.S.** con NIT 900.812.401-1, representada legalmente por el Ingeniero MILLER SCHNEIDER ARBOLEDA YEPES identificado con la cedula número 2.235.405 de Ibagué, por valor de **NOVECIENTOS MIL PESOS (\$ 900.000.000)**

La Contraloría Departamental del Tolima, realizó evaluación financiera a la inversión con recursos del crédito observando que se ejecutó el 100% de los recursos.

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

0 2 7 1

RESUMEN DE HALLAZGOS

En el presente trabajo de auditoría se establecieron un (1) hallazgo administrativo y un (1) beneficio de auditoría

Atentamente,

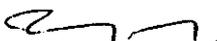


EDILBERTO PAVA CEBALLOS
Contralor Departamental

Reviso: MARTHA LILIANA PILONIETTA RUBIO - Contralora Auxiliar



Aprobó: MILENI SANCHEZ CUELLAR - Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

Elaboro: MARIA DEL ROCIO OSPINA SANCHEZ - Auditora 



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

2. RESULTADO DE LA AUDITORIA

La administración municipal de PALOCABILDO realizó contrato de empréstito con el banco de Colombia por **\$900.000.000** para invertir en el siguiente proyecto:

"FINANCIAR LA CONSTRUCCION DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA VIAL EN EL MUNICIPIO DE PALOCABILDO".

2.1 MANEJO PRESUPUESTAL

A través del Decreto No. 029 del 11 de Abril de 2015 se realizó una adición al presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia fiscal así:

RUBRO	NOMBRE	VALOR
1	INGRESOS TOTALES	900,000,000.00
1.1.	SECCION ALCALDIA MUNICIPAL ADMINSITRACION CENTRAL	900,000,000.00
1.1.3.	INGRESOS DE CAPITAL	900,000,000.00
1.1.3.1	RECURSOS DEL CREDITO	900,000,000.00
1.1.3.1.1.	INTERNO	900,000,000.00
1.1.3.1.1.1	BANCA COMERCIAL PRIVADA	900,000,000.00
1.1.3.1.1.1.1	TRANSPORTE	900,000,000.00
1.1.3.1.1.1.1.1	EMPRESTITO CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE INFRAESTRUCUTRA VIAL EN EL MUNICIPIO DE PALOCABILDO TOLIMA	900,000,000.00
TOTAL		900,000,000.00

RUBRO	NOMBRE	VALOR
2.3	INVERSION	900,000,000.00
2.3.6.3	RECURSOS DEL CREDITO	900,000,000.00
2.3.6.3.1	INTERNO	900,000,000.00
2.3.6.3.1.1	TRANSPORTE	900,000,000.00
2.3.6.3.1.1.1	EMPRESTITO CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE INFRAESTRUCUTRA VIAL EN EL MUNICIPIO DE PALOCABILDO TOLIMA	900,000,000.00
TOTAL		900,000,000.00



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

2.2 DESEMBOLSO DE LOS RECURSOS DEL CREDITO

2.2.1 BANCO DE COLOMBIA \$900 MILLONES



La entidad financiera efectuó desembolsos de los recursos en la cuenta de ahorros No. 38940600097 de Bancolombia, por valor de \$900 millones de la siguiente manera:

FECHA	CONCEPTO	VALOR	%
2015-07-29	DESEMBOLSO No. 1	200,000,000.00	22%
2015-09-04	DESEMBOLSO No. 2	205,000,000.00	23%
2015-10-23	DESEMBOLSO No. 3	325,000,000.00	36%
2015-11-25	DESEMBOLSO No. 4	170,000,000.00	19%
TOTAL		900,000,000.00	100%

2.2.2 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA

La Alcaldía Municipal de Palocabildo con corte a Enero 30 de 2016, efectuó abonos trimestrales a capital por valor de **\$ 69.479.159** y pago de intereses corrientes por **\$23.922.322**, existiendo un saldo de deuda de **\$830.520.841**, como se muestra en las siguientes tablas:

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

FECHA	VALOR DESEMBOLSO	CONCEPTO	VALOR	SALDO CREDITO
2015-08-29	200,000,000.00	ABONO A CAPITAL	\$ 4,166,666.00	\$ 195,833,334.00
2015-09-29		ABONO A CAPITAL	\$ 4,166,666.00	\$ 191,666,668.00
2015-10-29		ABONO A CAPITAL	\$ 4,166,666.00	\$ 187,500,002.00
2015-11-29		ABONO A CAPITAL	\$ 4,166,666.00	\$ 183,333,336.00
2015-12-29		ABONO A CAPITAL	\$ 4,166,666.00	\$ 179,166,670.00
2016-01-29		ABONO A CAPITAL	\$ 4,166,666.00	\$ 175,000,004.00
2015-10-04	205,000,000.00	ABONO A CAPITAL	\$ 4,270,833.00	\$ 200,729,167.00
2015-11-04		ABONO A CAPITAL	\$ 4,270,833.00	\$ 196,458,334.00
2015-12-04		ABONO A CAPITAL	\$ 4,270,833.00	\$ 192,187,501.00
2016-01-04		ABONO A CAPITAL	\$ 4,270,833.00	\$ 187,916,668.00
2015-11-29	325,000,000.00	ABONO A CAPITAL	\$ 6,770,833.00	\$ 318,229,167.00
2015-12-29		ABONO A CAPITAL	\$ 6,770,833.00	\$ 311,458,334.00
2016-01-29		ABONO A CAPITAL	\$ 6,770,833.00	\$ 304,687,501.00
2015-12-25	170,000,000.00	ABONO A CAPITAL	\$ 3,541,666.00	\$ 166,458,334.00
2016-01-25		ABONO A CAPITAL	\$ 3,541,666.00	\$ 162,916,668.00
TOTAL			\$ 69,479,159.00	\$ 830,520,841.00

FECHA	VALOR DESEMBOLSO	CONCEPTO	VALOR
2015-08-29	200,000,000.00	INTERESES CORRIENTES	\$ 1,445,649.00
2015-09-29		INTERESES CORRIENTES	\$ 1,386,990.00
2015-10-29		INTERESES CORRIENTES	\$ 1,355,834.00
2015-11-29		INTERESES CORRIENTES	\$ 1,430,953.00
2015-12-29		INTERESES CORRIENTES	\$ 1,373,946.00
2016-01-29		INTERESES CORRIENTES	\$ 1,388,900.00
2015-10-04	205,000,000.00	INTERESES CORRIENTES	\$ 1,476,529.00
2015-11-04		INTERESES CORRIENTES	\$ 1,419,941.00
2015-12-04		INTERESES CORRIENTES	\$ 1,447,014.00
2016-01-04		INTERESES CORRIENTES	\$ 1,456,814.00
2015-11-29	325,000,000.00	INTERESES CORRIENTES	\$ 2,318,522.00
2015-12-29		INTERESES CORRIENTES	\$ 2,384,889.00
2016-01-29		INTERESES CORRIENTES	\$ 2,451,904.00
2015-12-25	170,000,000.00	INTERESES CORRIENTES	\$ 1,274,022.00
2016-01-25		INTERESES CORRIENTES	\$ 1,310,415.00
TOTAL			\$ 23,922,322.00



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

3. PROCESO PRECONTRACTUAL Y CONTRACTUAL DE LOS RECURSOS DEL CREDITO

La administración Municipal de Palocabildo mediante Licitación pública efectuó un (1) contrato de obra para la construcción del proyecto **"MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE LA RED VIAL URBANA DEL MUNICIPIO DE PALOCABILDO"** por \$900 Millones, como se muestra en el siguiente cuadro:

RUBRO	CONTRATO No.	VALOR	TERCERO	OBJETO
1.2.3.6.3.1.1.1	CONTRATO DE OBRA PUBLICA No. 112 DEL 21 DE MAYO DE 2015	\$ 900,000,000.00	ARBOLEDA CONSTRUCCIONES E INGENIERIA S.A.S REPRESENTANTE LEGAL: MILLER SCHNEIDER ARBOLEDA YEPES	MANTENIMIENTO Y MEJORAMIENTO DE LA RED VIAL URBANA DEL MUNICIPIO DE PALOCABILDO DEPARTAMENTO DEL TOLIMA

3.1 PROCESO PRECONTRACTUAL - CONTRATO DE OBRA

La Administración Municipal de Palocabildo, de acuerdo a estipulado en la Ley 80/1993 y en el Artículo 2 de la Ley 1150, realizó convocatoria para licitación pública No. 02 de 2015, publicó avisos y el 29 de Abril de 2015 emitió el proyecto de pliego de condiciones definitivo para **"MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE LA RED VIAL URBANA DEL MUNICIPIO DE PALOCABILDO DEPARTAMENTO DEL TOLIMA"**, lo cual fue publicado en el SECOP de acuerdo a la norma, como se pudo evidenciar en los soportes revisados y aportados.

Mediante la resolución número 179 del 29 de Abril de 2015, se ordena la apertura del proceso licitatorio No. 02 de 2015 que tiene por objeto **"MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE LA RED VIAL URBANA DEL MUNICIPIO DE PALOCABILDO DEPARTAMENTO DEL TOLIMA"**, con el fin de ejecutar los recursos de Crédito.

CDP	250
FECHA	ABRIL 11 DE 2015
VALOR	NOVECIENTOS MILLONES DE PESOS (\$900.000.000)
RUBRO	1.2.3.6.3.1.1.1
CONCEPTO	MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE LA RED VIAL URBANA DEL MUNICIPIO DE PALOCABILDO DEPARTAMENTO DEL TOLIMA"

CDP	927
FECHA	NOVIEMBRE 28 DE 2015
VALOR	CIENTO OCHENTA MILLONES DE PESOS (\$180.000.000)
RUBRO	1.2.3.6.2.1.6.1
CONCEPTO	MEJORAMIENTO DE VIAS - otros aportes o transferencias nacionales

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

El día 7 de Mayo de 2015, de acuerdo al cronograma establecido en el pliego de condiciones, se procedió por parte de la administración municipal a realizar el cierre de proceso de la LICITACION PUBLICA No. 02 de 2015, donde se presenta un único proponente así:

Nombre del Proponente	Persona Juridica: ARBOLEDA CONSTRUCCIONES E INGENIERIA S.A.S.
Representante Legal	MILLER SCHNEIDER ARBOLEDA YEPES
C.C.	2.235.405 DE IBAGUE
Valor de la Propuesta	NOVECIENTOS MILLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE (\$900.000.000)
No. De Póliza	25-44-101081602 SEGUROS DEL ESTADO S.A..

Mediante acta de evaluación de los requisitos habilitantes, el día 8 de Mayo de 2015, el comité evaluador recomienda al ordenador del gasto adjudicar el proceso de licitación pública No. 02 de 2015 cuyo objeto es **"MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE LA RED VIAL URBANA DEL MUNICIPIO DE PALOCABILDO DEPARTAMENTO DEL TOLIMA"** al proponente ARBOLEDA CONSTRUCCIONES E INGENIERIA S.A.S.

Mediante Resolución No. 244 del 20 de Mayo de 2015, se adjudica el proceso de Licitación Pública número 02 de 2015 el que tiene por objeto **"MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE LA RED VIAL URBANA DEL MUNICIPIO DE PALOCABILDO DEPARTAMENTO DEL TOLIMA"**, al Proponente ARBOLEDA CONSTRUCCIONES E INGENIERIA S.A.S. con NIT 900.812.401-1, representada legalmente por el Ingeniero MILLER SCHNEIDER ARBOLEDA YEPES identificado con la cedula número 2.235.405 DE IBAGUE, por valor de \$ 900.000.000.



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

3.1.1 PROCESO CONTRACTUAL - CONTRATO DE OBRA

CONTRATO No.	112 del 21 de Mayo de 2015
OBJETO	"MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE LA RED VIAL URBANA DEL MUNICIPIO DE PALOCABILDO DEPARTAMENTO DEL TOLIMA"
CONTRATISTA	ARBOLEDA CONSTRUCCIONES E INGENIERIA S.A.S.
REPRESENTANTE LEGAL	MILLER SCHNEIDER ARBOLEDA YEPES
C.C.	2.235.405 DE IBAGUE
VALOR INICIAL DEL CONTRATO	NOVECIENTOS MILLONES DE PESOS (\$900.000.000)
ADICION EN PRESUPUESTO	CIENTO OCHENTA MILLONES DE PESOS (\$180.000.000)
VALOR TOTAL DEL CONTRATO	MIL OCHENTA MILLONES DE PESOS (1.080.000.000)
PLAZO INICIAL DE EJECUCIÓN	CUATRO (04) MESES contados a partir de la suscripción del acta de inicio.
ADICION EN TIEMPO	30 días
PLAZO TOTAL DEL CONTRATO	Plazo de ejecución cinco (5) meses
ACTA DE INICIO	16 de Junio de 2015
ACTA DE SUSPENSION No. 1	16 de Septiembre de 2015
ACTA DE REINICIO No. 1	6 de Octubre de 2015
ACTA DE SUSPENSION No. 2	21 de Octubre de 2015
ACTA DE REINICIO No. 2	20 de Noviembre de 2015

Se expidió registro presupuestal números 639 del 21 de Mayo de 2015 y 1557 del 28 de Noviembre de 2015, a través del cual se da el compromiso así:

REGISTRO PRESUPUESTAL				
DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL	REGISTRO PRESUPUESTAL	RUBRO	DESCRIPCION/FUENTE	VALOR A REGISTRAR
250	639	1.2.3.6.3.1.1.1.	EMPRESTITO CONSTRUCCION DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA VIAL Credito interno y externo	\$ 900,000,000.00
927	1557	1.2.3.6.1.6.1	MEJORAMIENTO DE VIAS - otros aportes o transferencias nacionales (RECURSOS PROPIOS DE LA ALCALDIA)	\$ 180,000,000.00
TOTAL				\$ 1,080,000,000.00

Así mismo, se pudo constatar la publicación del proceso en el sistema electrónico de contratación pública SECOP, a partir de la licitación hasta la adjudicación del contrato.

3.1.1.1. ACTA DE INICIO

El día 16 de Junio de 2015, se da inicio a la ejecución del contrato número 112 del 21 de Mayo de 2015, intervienen en el acta de inicio de obra, el Alcalde, el contratista y la interventoría del contrato.

 CONTRALORÍA <small>COMISIÓN NACIONAL DE CONTROL DE GASTOS</small>	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-023	Versión: 01

ACTA DE SUSPENSION No. 1

El día 16 de Septiembre de 2015, las partes deciden suspender el contrato de obra No. 112 del 21 de Mayo de 2015, argumentado que el municipio de Palocabildo solo cuenta con dos vías arterias que permiten circulación vial hacia poblaciones como Frías, Casabianca, Falán y veredas de gran importancia, las cuales no podían ser intervenidas al mismo tiempo, por tal motivo deciden suspender el contrato mientras se efectúa el curado y fraguado del pavimento (como es necesario dejar que el pavimento rígido se cure se debe dar tiempo prudencial para que este tenga un secado normal y evitar que este sufran fracturas posteriores).

ACTA DE REINICIO No. 1

El día 6 de Octubre de 2015, las partes reinician labores correspondientes al contrato número 112 del 21 de Mayo de 2015.

ACTA DE SUSPENSION No. 2

El día 21 Octubre de 2015, las partes deciden nuevamente suspender el contrato de obra número 112 del 21 de Mayo de 2015, en esta ocasión argumentado ola invernal en la región, situación que reflejan en el informe de interventoría y en el acta de suspensión.

ACTA DE REINICIO No. 2

El día 20 de Noviembre de 2015, las partes reinician labores correspondientes al contrato número 112 del 21 de Mayo de 2015.

Pólizas:

1. Con la Resolución número 347 del 25 de Julio de 2015, el Alcalde Municipal aprueba el anexo 2 de la Póliza de cumplimiento No. 2544101082776 y póliza de responsabilidad extracontractual No. 2540101021493 dentro del contrato de obra No. 112 del 12 de Mayo de 2015 expedidas por la ASEGURADORA SEGUROS DEL ESTADO S.A., a favor del Municipio de Palocabildo así:



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

ASEGURADORA SEGUROS DEL ESTADO S.A.									
POLIZA DE CUMPLIMIENTO No. 25-44-101082776									
FECHA EXPEDICION			VIGENCIA DESDE			VIGENCIA HASTA			SUMA ASEGURADA
DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO	
21	7	2015	16	6	2015	17	10	2020	\$ 630,000,000.00
AMPAROS									
CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO			16	6	2015	16	4	2016	\$ 180,000,000.00
ESTABILIDAD Y CALIDAD DE LA OBRA			SI AMPARA 5 AÑOS						\$ 270,000,000.00
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES E INDEMNIZACIONES LABORALES			16	6	2015	17	10	2018	\$ 180,000,000.00

ASEGURADORA SEGUROS DEL ESTADO S.A.									
POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL DERIVADA DE CUMPLIMIENTO No. 25-40-101021493									
FECHA EXPEDICION			VIGENCIA DESDE			VIGENCIA HASTA			SUMA ASEGURADA
DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO	
21	7	2015	16	6	2015	17	10	2015	\$ 193,305,000.00
AMPAROS									
PREDIOS, LABORES Y OPERACIONES			16	6	2015	17	10	2015	\$ 193,305,000.00

2. De la misma manera con la Resolución número 513 del 22 de Octubre de 2015, el Alcalde Municipal aprueba el anexo 3 de la Póliza de cumplimiento No. 2544101082776 y póliza de responsabilidad extracontractual No. 2540101021493 dentro del contrato de obra No. 112 del 12 de Mayo de 2015 expedidas por la ASEGURADORA SEGUROS DEL ESTADO S.A., a favor del Municipio de Palocabildo así:

ASEGURADORA SEGUROS DEL ESTADO S.A.									
POLIZA DE CUMPLIMIENTO No. 25-44-101082776									
FECHA EXPEDICION			VIGENCIA DESDE			VIGENCIA HASTA			SUMA ASEGURADA
DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO	
22	10	2015	16	6	2015	17	10	2020	\$ 630,000,000.00
AMPAROS									
CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO			16	6	2015	16	5	2016	\$ 180,000,000.00
ESTABILIDAD Y CALIDAD DE LA OBRA			SI AMPARA 5 AÑOS						\$ 270,000,000.00
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES E INDEMNIZACIONES LABORALES			16	6	2015	6	11	2018	\$ 180,000,000.00

ASEGURADORA SEGUROS DEL ESTADO S.A.									
POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL DERIVADA DE CUMPLIMIENTO No. 25-40-101021493									
FECHA EXPEDICION			VIGENCIA DESDE			VIGENCIA HASTA			SUMA ASEGURADA
DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO	
22	7	2015	16	6	2015	6	11	2015	\$ 193,305,000.00
AMPAROS									
PREDIOS, LABORES Y OPERACIONES			16	6	2015	6	11	2015	\$ 193,305,000.00

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

3. Posteriormente con la Resolución número 558 del 01 de Diciembre de 2015, el Alcalde Municipal aprueba el anexo 4 de la Póliza de cumplimiento No. 2544101082776 y póliza de responsabilidad extracontractual No. 2540101021493 dentro del contrato de obra No. 112 del 12 de Mayo de 2015 expedidas por la ASEGURADORA SEGUROS DEL ESTADO S.A., a favor del Municipio de Palocabildo así:

ASEGURADORA SEGUROS DEL ESTADO S.A.									
POLIZA DE CUMPLIMIENTO No. 25-44-101082776									
FECHA EXPEDICION			VIGENCIA DESDE			VIGENCIA HASTA			SUMA ASEGURADA
DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO	
30	11	2015	16	6	2015	17	10	2020	\$ 630,000,000.00
AMPAROS									
CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO			16	6	2015	6	6	2016	\$ 180,000,000.00
ESTABILIDAD Y CALIDAD DE LA OBRA			SI AMPARA 5 AÑOS						\$ 270,000,000.00
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES E INDEMNIZACIONES LABORALES			16	6	2015	6	12	2018	\$ 180,000,000.00

ASEGURADORA SEGUROS DEL ESTADO S.A.									
POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL DERIVADA DE CUMPLIMIENTO No. 25-40-101021493									
FECHA EXPEDICION			VIGENCIA DESDE			VIGENCIA HASTA			SUMA ASEGURADA
DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO	
30	11	2015	16	6	2015	6	12	2015	\$ 193,305,000.00
AMPAROS									
PREDIOS, LABORES Y OPERACIONES			16	6	2015	6	12	2015	\$ 193,305,000.00

4. Luego con la Resolución número 581 del 09 de Diciembre de 2015, el Alcalde Municipal aprueba el anexo 5 de la Póliza de cumplimiento No. 2544101082776 y póliza de responsabilidad extracontractual No. 2540101021493 dentro del contrato de obra No. 112 del 12 de Mayo de 2015 expedidas por la ASEGURADORA SEGUROS DEL ESTADO S.A., a favor del Municipio de Palocabildo así:

ASEGURADORA SEGUROS DEL ESTADO S.A.									
POLIZA DE CUMPLIMIENTO No. 25-44-101082776									
FECHA EXPEDICION			VIGENCIA DESDE			VIGENCIA HASTA			SUMA ASEGURADA
DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO	
7	12	2015	16	6	2015	17	10	2020	\$ 756,000,000.00
AMPAROS									
CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO			16	6	2015	6	7	2016	\$ 216,000,000.00
ESTABILIDAD Y CALIDAD DE LA OBRA			SI AMPARA 5 AÑOS						\$ 216,000,000.00
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES E INDEMNIZACIONES LABORALES			16	6	2015	6	1	2019	\$ 324,000,000.00

ASEGURADORA SEGUROS DEL ESTADO S.A.									
POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL DERIVADA DE CUMPLIMIENTO No. 25-40-101021493									
FECHA EXPEDICION			VIGENCIA DESDE			VIGENCIA HASTA			SUMA ASEGURADA
DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO	
7	12	2015	16	6	2015	6	1	2016	\$ 193,305,000.00
AMPAROS									
PREDIOS, LABORES Y OPERACIONES			16	6	2015	6	1	2016	\$ 193,305,000.00



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

5. Finalmente con la Resolución número 610 del 29 de Diciembre de 2015, el Alcalde Municipal aprueba el anexo 5 de la Póliza de cumplimiento No. 2544101082776 dentro del contrato de obra No. 112 del 12 de Mayo de 2015 expedida por la ASEGURADORA SEGUROS DEL ESTADO S.A., a favor del Municipio de Palocabildo así:

POLIZA DE CUMPLIMIENTO No. 25-44-101082776									
FECHA EXPEDICION			VIGENCIA DESDE			VIGENCIA HASTA			SUMA ASEGURADA
DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO	DIA	MES	AÑO	
24	12	2015	16	6	2015	15	12	2020	\$ 756,000,000.00
AMPAROS									
CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO			16	6	2015	6	7	2016	\$ 216,000,000.00
ESTABILIDAD Y CALIDAD DE LA OBRA			SI AMPARA 5 AÑOS						\$ 216,000,000.00
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES E INDEMNIZACIONES LABORALES			16	6	2015	6	1	2019	\$ 324,000,000.00

3.1.1.2. PAGOS REALIZADOS

Se efectuaron pagos mediante actas parciales de acuerdo a lo estipulado en el contrato de la siguiente manera:

3.1.1.2.1. PAGO ACTA PARCIAL NUMERO 1.

Con el comprobante de egresos número 1027 de Julio 28 de 2015, se realiza el pago por concepto del acta parcial No. 1, factura No. 2 de 2015, al contrato 112 de 2015, con fuente de financiación "Empréstito Construcción De Obras De Infraestructura del Municipio De Palocabildo" por valor de \$197.509.123,61

3.1.1.2.2. PAGO ACTA PARCIAL NUMERO 2.

Con el comprobante de egresos número 1281 de Septiembre 5 de 2015, se realiza el pago por concepto del acta parcial No. 2, factura No. 3 de 2015, al contrato 112 de 2015, con fuente de financiación "Empréstito Construcción De Obras De Infraestructura En El Municipio De Palocabildo" por valor de \$204.321.506,14.

3.1.1.2.3. PAGO ACTA PARCIAL NUMERO 3.

Mediante el comprobante de egresos número 1610 de Octubre 23 de 2015, se realiza el pago por concepto del acta parcial No. 3, factura No. 4 de 2015, al contrato 112 de 2015,

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

con fuente de financiación "Empréstito Construcción De Obras De Infraestructura En El Municipio De Palocabildo" por valor de \$324.724.217,27

3.1.1.2.4. PAGO ACTA PARCIAL NUMERO 4.

Mediante el comprobante de egresos número 1768 de Diciembre 1 de 2015, se realiza el pago por concepto del acta parcial No. 4, factura No. 5 de 2015, al contrato 112 de 2015, con fuente de financiación "Empréstito Construcción De Obras De Infraestructura En El Municipio De Palocabildo" por valor de \$155.775.769,28

3.1.1.2.5. PAGO ACTA DE RECIBO FINAL Y LIQUIDACION

Mediante el comprobante de egresos número 2651 y 2652 de Diciembre 29 de 2015, se realiza el pago por concepto del acta de recibo final y liquidación, factura número 6 de 2015, al contrato 112 de 2015, con fuente de financiación "Empréstito Construcción De Obras De Infraestructura En El Municipio De Palocabildo" el valor de \$17.669.383,70 y con fuentes de financiación MEJORAMIENTO DE VIAS - otros aportes o transferencias nacionales (RECURSOS PROPIOS DE LA ALCALDIA) el valor de \$180.000.000, para un total del valor del acta de \$197.669.383,70.

CONTRATO DE OBRA No. 112 DE 2015

FECHA	CONCEPTO	PAGOS	PAGOS EFECTUADOS	SALDO POR PAGAR	VALOR DEL CONTRATO
28/07/2015	Comprobante de egresos número 1027 de Julio 28 de 2015 POR ACTA PARCIAL NUMERO 1, Factura No. 2 - ARBOLEDA CONSTRUCCIONES E INGENIERIA S.A.S.	\$ 197,509,123.61			
5/09/2015	Comprobante de egresos número 1281 de Septiembre 5 de 2015 POR ACTA PARCIAL NUMERO 2, Factura No. 3 - ARBOLEDA CONSTRUCCIONES E INGENIERIA S.A.S.	\$ 204,321,506.14			
23/10/2015	Comprobante de egresos número 1610 de Octubre 23 de 2015 POR ACTA PARCIAL NUMERO 3, Factura No. 4 - ARBOLEDA CONSTRUCCIONES E INGENIERIA S.A.S.	\$ 324,724,217.27	\$ 1,080,000,000.00	\$ 0.00	\$ 1,080,000,000.00
1/12/2015	Comprobante de egresos número 1768 de Diciembre 1 de 2015 POR ACTA PARCIAL NUMERO 4, Factura No. 5 - ARBOLEDA CONSTRUCCIONES E INGENIERIA S.A.S.	\$ 155,775,769.28			
29/12/2015	Comprobantes de egresos números 2651 y 2652 de Diciembre 29 de 2015 POR ACTA DE RECIBO FINAL Y LIQUIDACION, Factura No. 6 - ARBOLEDA CONSTRUCCIONES E INGENIERIA S.A.S.	\$ 197,669,383.70			

EJECUCIÓN FINANCIERA
CONTRATO DE OBRA 112/15



100%

- PAGOS EFECTUADOS
- SALDO POR PAGAR

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

4. ANALISIS FINANCIERO DE LA OBLIGACION FINANCIERA POR \$900 MILLONES.

Cuenta de Ahorros No. 389-406000-97 DE BANCOLOMBIA				
FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
29-jul.-15	DESEMBOLSO No. 1	200,000,000		200,000,000
29-jul.-15	Comprobante de egresos número 1027 de Julio 28 de 2015 POR ACTA PARCIAL NUMERO 1, Factura No. 2 - ARBOLEDA CONSTRUCCIONES E INGENIERIA S.A.S.		\$ 172,524,219.61	27,475,780.39
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	677.40		27,476,457.79
	GASTOS FINANCIEROS		\$ 2,900.00	27,473,557.79
29 ago.-15	AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 1		\$ 5,612,315.00	21,861,242.79
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	5,618.28		21,867,061.07
	PAGO PROVISIONES MUNICIPIO DE PALOCABILDO MES JULIO		\$ 9,875,456.00	11,991,605.07
04-sep.-15	DESEMBOLSO No. 2	205,000,000		216,991,605.07
05-sep.-15	Comprobante de egresos número 1281 de Septiembre 5 de 2015 POR ACTA PARCIAL NUMERO 2, Factura No. 3 - ARBOLEDA CONSTRUCCIONES E INGENIERIA S.A.S.		\$ 178,474,836.14	38,516,768.93
29-sep.-15	AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 2		\$ 5,553,656.00	32,963,112.93
29-sep.-15	TRASLADO AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 1	5,612,315.00		38,575,427.93
29-sep.-15	TRASLADO AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 2	5,553,656.00		44,129,083.93
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	11,843.09		44,140,927.02
	GASTOS FINANCIEROS +COMISIONES+IVA		\$ 212,899.99	43,928,027.03
04-oct.-15	AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 3		\$ 5,747,362.00	38,180,665.03
23-oct.-15	DESEMBOLSO No. 3	325,000,000.00		363,180,665.03
23-oct.-15	Comprobante de egresos número 1610 de Octubre 23 de 2015 POR ACTA PARCIAL NUMERO 3, Factura No. 4 - ARBOLEDA CONSTRUCCIONES E INGENIERIA S.A.S.		\$ 283,646,604.27	79,534,060.76
29-oct.-15	AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 4		\$ 5,522,500.00	74,011,560.76
21-oct.-15	PAGO PROVISIONES MUNICIPIO DE PALOCABILDO MES SEPTI		\$ 25,846,670.00	48,164,890.76
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	12,693.09		48,177,583.85
	GASTOS FINANCIEROS		\$ 2,900.00	48,174,683.85
01 nov.-15	AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 5		\$ 5,690,774.00	42,483,909.85
22-nov.-15	AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 6		\$ 9,089,355.00	33,394,554.85
25-nov.-15	DESEMBOLSO No. 4	170,000,000.00		203,394,554.85
27-nov.-15	TRASLADO AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 3	5,747,362.00		209,141,916.85
27-nov.-15	TRASLADO AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 4	5,522,500.00		214,664,416.85
27-nov.-15	TRASLADO AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 5	5,690,774.00		220,355,190.85
27-nov.-15	TRASLADO AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 6	9,089,355.00		229,444,545.85
30-nov.-15	AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 7		\$ 5,597,619.00	223,846,926.85
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	28,176.06		223,875,102.91
01-dic.-15	Comprobante de egresos número 1768 de Diciembre 1 de 2015 POR ACTA PARCIAL NUMERO 4, Factura No. 5 - ARBOLEDA CONSTRUCCIONES E INGENIERIA S.A.S.		\$ 155,775,769.28	68,099,333.63
04-dic.-15	AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 8		\$ 5,717,847.00	62,381,486.63
23-dic.-15	PAGO PROVISIONES MUNICIPIO DE PALOCABILDO MES JULIO		\$ 15,109,448.00	47,272,038.63
23-dic.-15	AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 9		\$ 9,155,722.00	38,116,316.63
28-dic.-15	AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 10		\$ 4,815,688.00	33,300,628.63
29-dic.-15	PAGO ARBOLEDA CONSTRUCCIONES E INGENIERIA S.A.S.		\$ 15,699,247.70	17,601,380.93
29-dic.-15	AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 11		\$ 5,540,612.00	12,060,768.93
30-dic.-15	TRASLADO AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 7	\$ 5,597,619.00		17,658,387.93
30-dic.-15	TRASLADO AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 8	\$ 5,717,847.00		23,376,234.93
30-dic.-15	TRASLADO AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 9	\$ 9,155,722.00		32,531,956.93
30-dic.-15	TRASLADO AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 10	\$ 4,815,688.00		37,347,644.93
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 24,646.53		37,372,291.46
	GASTOS FINANCIEROS		\$ 5,800.00	37,366,491.46
04-ene.-16	AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 12		\$ 5,727,647.00	31,638,844.46
25-ene.-16	AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 13		\$ 4,852,081.00	26,786,763.46
25-ene.-16	AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 14		\$ 9,222,737.00	17,564,026.46
29-ene.-16	AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTA 15		\$ 5,555,566.00	12,008,460.46
29-ene.-16	TRASLADO AMORTIZACION CREDITO + INTERESES CUOTAS 12, 13 Y 15	\$ 16,135,294.00		28,143,754.46
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 7,620.05		28,151,374.51
	GASTOS FINANCIEROS , COMISIONES, IVA		\$ 209,999.99	27,941,374.52
	TOTAL	978,729,607	\$ 950,788,231.98	27,941,374.52

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

De acuerdo con los estados de la cuenta de ahorros No. 38940600097 de Bancolombia, se han generado rendimientos financieros por \$91,474.50; existiendo un saldo en la cuenta de \$27.941.374,52 esto con corte a 30 de Enero de 2016.

5. INTERVENTORIA

Es de anotar que la interventoría del contrato 112 de 2015 la realizó el contratista Juan Carlos Mesa Castillo, y fue cancelada con recursos propios de la alcaldía.

CONTRATO DE INTERVENTORIA
PROCESO: CONCURSO DE MERITOS 01 DE 2015
Objeto: Contratar la Interventoria Tecnica, Administrativa, Financiera para el Mejoramiento y Mantenimiento de la Red Vial urbana del municipio de Palocabildo Departamento del Tolima.
Certificado de Visita de Obra: 29 de Abril de 2015
Informe de Evaluacion de Requisito Habilitantes: 05 de Mayo de 2015
Proponente: Juan Carlos Mesa Castillo C.C. 93,403,327
Fecha de Propuesta: 30 de Abril de 2015; Hora: 08 am
Acta de Adjudicacion: 09 de Mayo de 2015
Resolucion de Adjudicacion: Nro. 209 Mayo 12 de 2015
Contrato: Nro 107 de 15 de Mayo de 2015
Clase o Tipo: Consultoria
Contratista: JUAN CARLOS MESA CASTILLO
Valor: Setenta y Tres Millones de Pesos (\$ 73,000,000) MCTE IVA INCLUIDO
Plazo: 4 meses
Objeto: Interventoria Tecnica, Administrativa, Financiera para el Mejoramiento y Mantenimiento de la Red Vial urbana del municipio de Palocabildo Departamento del Tolima.
Fecha de Suscripcion del Contrato: 15 de Mayo de 2015
Acta de Inicio: 16 de Junio de 2015.
Acta de Suspencion No1: 16 de Septiembre de 2015
Acta de Reinicio 1: 06 de Octubre de 2015
Acta de Suspension 2: 21 de Octubre de 2015
Acta de Reinicio 2: 20 de Noviembre de 2015
Otro si Adicional: 28 de Noviembre de 2015
Plazo Adicional: 30 dias
Valor Adicional: \$12,600,000
Acta de Recibo Final: 15 de Diciembre de 2015.



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

6. SEGUIMIENTO DE LA OBRA:

El día 20 de Febrero de 2016, se reunieron en las instalaciones de la Alcaldía Municipal, el Ingeniero **MAURICIO RIVERA SOLORZA**, Secretario de Planeación y Obras y la funcionaria de la Contraloría Departamental del Tolima **MARIA DEL ROCIO OSPINA SANCHEZ**, con el fin de realizar visita de inspección ocular a las vías que fueron intervenidas con la ejecución de los recursos del crédito correspondiente a \$900 millones, así:

- Contrato de obra número 112 del 2015 por valor \$ 900.000.000 proyecto **"MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE LA RED VIAL URBANA DEL MUNICIPIO DE PALOCABILDO"**

Mediante la realización de la visita se observa lo siguiente:

1. Sector Calle 6 entre el Parque Principal y casa de la Cultura; se pavimentaron 116.10 metros lineales.
2. Sector calle 5 detrás de la casa de la cultura, en este tramo se pavimentó 28.45 metros lineales.
3. Sector carrera 6 vía Palmar, en este tramo se intervinieron 78.05 metros lineales.
4. Sector carrera 4 A con Carrera 8, en este tramo pavimentó 55 metros lineales
5. Carrera 8 - casa campesina, en este sector se intervinieron 75 metros lineales
6. Sector Carrera 8 – Lavadero Automotriz Jacinto, quebrada el Rompe, en este tramo se pavimentó 60.40 metros lineales.
7. Carrera 10 – Lavadero Automotriz Paramuno, salida a la Vereda Asturias, en este sector se intervinieron 119. 21 metros lineales.
8. Calle 6 – Salida a Casabianca – Barrio Polvorín, en este Tramo se intervinieron 80.14 metros lineales.
9. En el sector de la Carrera 4 – Galería se observó la intervención de 69 metros lineales.

Se realizó un recorrido por los sectores que se mencionan, donde se observa que la obra ya se terminó y no hay trabajos pendientes en el momento de la ejecución de la visita.

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

7. HALLAZGO DE AUDITORIA

7.1 Hallazgo con Incidencia Administrativa:

En la revisión efectuada a los comprobantes de pagos correspondientes a las actas No. 3 y No. 5, realizados a la empresa ARBOLEDA CONSTRUCCIONES E INGENIERIA S.A.S, se estableció que los valores descontados por conceptos de Reteica, Estampillas, Procultura, Impuestos de Seguridad Ciudadana, Estampillas Pro-adulto Mayor y Sobretasa Bomberil, no se trasladaron en su oportunidad a las cuentas bancarias correspondientes a cada concepto como se muestra a continuación:

CONCEPTOS	RETENCIONES	
	PAGO 3 COMPROBANTE DE EGRESO 1610 DEL 23/10/2015	PAGO 5 COMPROBANTE DE EGRESO 2652 DEL 29/12/2015
RETEFUENTE SERVICIO CONSTRUCCION DE OBRAS	\$ 3,247,242	\$ 176,694
RETEFUENTE FN COMPRAS		\$ 618,428
IND Y COMERCIO	\$ 3,247,242	\$ 176,694
AVS Y TAB	\$ 487,086	\$ 26,504
SOBRETASA BOMBERIL	\$ 1,623,621	\$ 88,347
PROCLTURA	\$ 3,247,242	\$ 176,694
SEGURIDAD CIUDADANA	\$ 16,236,211	\$ 0
ESTAMPILLA PRO ADULTO MAYOR	\$ 12,988,969	\$ 706,775
TOTAL DESCUENTOS	\$ 41,077,613.48	\$ 1,970,136.28
VALOR TOTAL DEL ACTA	324,724,217.27	17,669,383.70
TOTAL PAGADO A CONTRATISTA	\$ 283,646,604	\$ 15,699,247.42

Es así como la falta de diligencia en la ejecución de este procedimiento puede generar un desvío de recursos, teniendo en cuenta que algunos de estos valores tienen destinación específica.

De la misma manera se revisó el saldo de la cuenta con corte a 30 de enero de 2016, evidenciando que solo existen **\$27.941.374,52** y que debería haber **\$ 43.139.223,50** de los cuales **\$43.047.749,77** corresponden a los descuentos que se dejaron de transferir, más el valor de los rendimientos financieros equivalentes a **\$91,474.**, por lo tanto el faltante corresponde **\$14.763.349** los cuales fueron debitados por Bancolombia para cubrir las cuotas 11 y 14 como abono al crédito y **\$434,499.98** de gastos financieros, estos deben ser asumidos con recursos propios de la alcaldía, no con recursos del crédito.

7.2 BENEFICIO DE AUDITORIA:

Durante la realización de la auditoría se estableció un detrimento patrimonial al Municipio de Palocabildo por valor de \$883.470, debido a que el Tesorero de la época en su momento, no practicó la retención por concepto de Contribución Fondo de seguridad, equivalente al 5%, por lo que la Alcaldía Municipal efectuó la gestión con el representante



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

legal de la firma **ARBOLEDA CONSTRUCCIONES E INGENIERIA S.A.S.**, quienes procedieron a **reintegrar** esta suma, en la cuenta de ahorro Banco Agrario No. 06624001749 – 1 Fondo de Seguridad, con lo cual se resarce el detrimento patrimonial, situación que se considera un beneficio de auditoría ya que por la acción de la contraloría se logró el resarcimiento.

Como prueba de lo anterior se anexa copia de la consignación y certificación de Tesorería Municipal, en la que expresa el ingreso del recurso a la cuenta del Municipio.

7.3 CUADRO DE HALLAZGOS

No.	Incidencia de los Hallazgos							
	Administrativo	Beneficio Auditoria	Sancionatorio	Fiscal	Valor	Disciplinario	Penal	Pag.
	1							23
		1			\$ 883,470			23 - 24
Total	1	1			\$ 883,470			

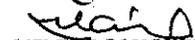
Igualmente se informa que la administración actual debe proponer acciones correctivas para los hallazgos identificados como "Hallazgos Administrativos" para lo cual debe diligenciar los formatos que para elaboración de planes de mejoramiento están anexos a la Resolución 351 del 22 de octubre de 2009,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

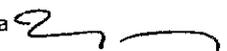
Para el envío del plan de mejoramiento cuenta con quince (15) días, a partir del recibo de la presente comunicación, a la ventanilla única de la Contraloría Departamental del Tolima, ubicada en el primer piso de la Gobernación calle 11.

Atentamente,


EDILBERTO PAVA CEBALLOS
 Contralor Departamental


Reviso: MARTHA LILIANA PILONIETTA RUBIO - Contralora Auxiliar


Aprobó: MILENI SANCHEZ CUELLAR - Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente


Elaboro: MARIA DEL ROCIO OSPINA SANCHEZ - Auditora