

 <b>CONTRALORÍA</b> 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**  
**AUDITORÍA GUBERNAMENTAL**  
**MODALIDAD ESPECIAL**

**EVALUACIÓN A LA GESTIÓN CONTRACTUAL**  
**MUNICIPIO DE ROVIRA**

**VIGENCIA 2018**

 <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

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA**

**IBAGUE, SEPTIEMBRE DE 2019**

**EDILBERTO PAVA CEBALLOS**  
 Contralor Departamental del Tolima

**ALEXANDER CABRERA RAMOS**  
 Contralor Auxiliar

**ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ**  
 Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

 <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

**CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA**

Dirección Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

EQUIPO AUDITOR

**GUSTAVO ADOLFO CARDOSO MELO**

Profesional Especializado  
Líder Equipo Auditor

**LIDA FERNANDA TRUJILLO ACOSTA**

Profesional Universitario- Auditor de Apoyo

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TURISMO</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

		Pág.
1.	CARTA DE CONCLUSIONES	5
2.	RESULTADOS DE LA AUDITORIA	7
	RESULTADOS VISITA TÉCNICA A EJECUCIÓN CONTRATOS DE OBRA	63
3.	CUADRO DE HALLAZGOS	70

 <b>CONTRALORÍA</b> 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

## 1. CARTA DE CONCLUSIONES

DCD- 0577-2019-100

Ibagué, 17 OCT 2019

Doctor  
**DAVID YOANNY VIVAS BARRAGAN**  
 Alcalde Municipal  
 Rovira - Tolima

Asunto: Informe definitivo de auditoría modalidad especial

### 1.1 GENERALIDADES

La Contraloría Departamental del Tolima, con fundamento en las facultades otorgadas por los Artículos 268 y 272 de la Constitución Política, practicó Auditoría Modalidad Especial a la contratación celebrada por el Municipio de Rovira, durante la vigencia 2018, con el fin de verificar que esta se efectuó atendiendo las reglas y principios que rigen la contratación pública y que con su celebración y ejecución se cumplieron los fines estatales.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con la metodología y procedimientos de auditoría prescritos por la Contraloría Departamental del Tolima, compatibles con las normas de general aceptación. El proceso se desarrolló en las fases de planeación, ejecución e informe, realizando el examen sobre muestras y pruebas selectivas, y con la recopilación de evidencias que soportan las observaciones formuladas, sobre las cuales se fundamentan los conceptos y opiniones expresadas en el presente informe.

 <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

0577 

**1.2 CONCLUSIÓN SOBRE LAS OBSERVACIONES**

En desarrollo de la presente auditoría se establecieron QUINCE (15) hallazgos administrativos, de los cuales UNO (1) tiene presunta incidencia fiscal por **NOVECIENTOS DIECINUEVE MIL CUATROCIENTOS VEINTICINCO PESOS (\$919.425,00)**.

Atentamente,



**EDILBERTO PAVA CEBALLOS**  
 Contralor Departamental del Tolima



Aprobó: **ALEXANDER CABRERA RAMOS**  
 Contralor auxiliar



Revisó: **ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ**  
 Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

Equipo Auditor:



**GUSTAVO ADOLFO CARDOSO MELO**  
 Profesional especializado  
 Líder Equipo Auditor

**LIDA FERNANDA TRUJILLO ACOSTA**  
 Profesional Universitario

 <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

0577

## 2. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

### CONTRATO DE PRETACION DE SERVICIOS N°001 DE 2018

#### REVISION DE SOPORTES ETAPA PRE CONTRACTUAL

<b>ANALISIS DEL SECTOR</b>	Proyecto: "FORTALECIMIENTO Y OPTIMIZACION DEL DESEMPEÑO FISCAL, EFICACIA, EFICIENCIA, CAPACIDAD ADMINISTRATIVA Y DE LA ORGANIZACIÓN, EXPOSICION Y DIALOGO DE LA INFORMACION PARA EL MEJORAMIENTO DEL DESEMPEÑO INTEGRAL DEL MUNICIPIO DE ROVIRA TOLIMA
<b>NUMERO DE RADICACION:</b>	Código BPPIM 2018736240005 Plan de Desarrollo: "TODOS UNIDOS POR UN NUEVO ROVIRA Programa: Institucionalidad confiable y al servicio de los rovirenses
<b>ELABORACION DE ESTUDIOS PREVIOS</b>	La entidad elaboro los estudios previos documento que contiene la siguiente información: -Información General -Viabilidad del proyecto y Plan de Desarrollo -Contribución a las metas del Plan de Desarrollo -Descripción de la necesidad -Descripción del objeto a contratar y especificaciones (Objeto, Forma de pago, plazo, supervisor, perfeccionamiento y requisitos de ejecución; -Fundamentos jurídicos que soportan la modalidad de selección -Valor del contrato y justificación -Criterios de Selección -Análisis de riesgo y forma de mitigarlo
<b>ACEPTACION DE LA PROPUESTA</b>	La contratista mediante oficio sin número acepta la invitación a contratar
<b>CERTIFICACION DE IDONEIDAD</b>	El Alcalde Municipal, mediante oficio de fecha 03 de enero de 2018, expide constancia de idoneidad de la profesional, teniendo en cuenta los estudios adelantados y la experiencia

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DE 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

0577 = 8

	laboral
<b>MODALIDAD DE CONTRATACION</b>	La modalidad de selección del contratista se realiza a través de contratación directa, de conformidad con lo expuesto en el numeral 3 artículo 32 de la Ley 80 de 1993, literal h del numeral 4 del artículo 2 de la Ley 1150 de 2007 y el artículo 2.2.1.2.1.4.9 del Decreto 1082 de 2015, en razón a la naturaleza del objeto a contratar y por enmarcarse dentro de la tipología de un contrato de prestación de servicios profesionales.

**INFORMACION CONTRACTUAL**

<b>CONTRATO NÚMERO</b>	<b>0001 de 2018</b>
<b>CLASE DE CONTRATO</b>	Contrato de Prestación de Servicios
<b>FECHA</b>	03 de enero de 2018
<b>CONTRATISTA</b>	ADRIANA MARIA PARRA BLANCO
<b>VALOR</b>	CUARENTA Y CUATRO MILLONES SETECIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL PESOS MONEDA CORRIENTE (\$44.758.000) IVA INCLUIDO.
<b>OBJETO</b>	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA ASESORIA JURIDICA EN CONTRATACIÓN PARA EL MUNICIPIO DE ROVIRA TOLIMA.
<b>PLAZO</b>	DOSCIENTOS DIEZ DIAS (210) DÍAS CALENDARIO
<b>CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</b>	2018000177 del 25 de enero de 2018. Rubro:2103010201- Gastos de Funcionamiento – Honorarios
<b>REGISTRO PRESUPUESTAL</b>	201800014 del 03 de enero de 2018 Fuente de Financiación: 25471803 Sistema General de Participaciones
<b>ACTA DE INICIO</b>	03 de enero de 2018
<b>ACTA DE ADICION N°1</b>	02 de agosto de 2018 –Por medio del cual se hace necesario MODIFICAR la Cláusula Secta: Valor del contrato, cláusula séptima: Forma de Pago – Cláusula Novena: Imputación Presupuestal y Cláusula Decima: Plazo.

 <b>CONTRALORÍA</b> 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

0577

### SOPORTES DE EJECUCIÓN

Numero de Informe	Soportes de Ejecución
Informe N°1	Giro Presupuestal de Ingresos 2018000441 del 27 de febrero de 2018. -Factura de Venta -50 del 02-02-2018 por valor de \$6.394.000 -Informe de supervisión -Informe de actividades -Resumen del pago -Giro Presupuestal de gastos N°2018000099 del 06-02-2018 -Orden de Pago
Informe N°2 de fecha 02-03-2018	-Factura de Venta -51 del 02-03-2018 por valor de \$6.394.000 -Informe de supervisión -Informe de actividades -Resumen del pago -Giro Presupuestal de gastos N°2018000283 del 02-03-2018 -Orden de Pago
Informe N°3 de fecha 23-03-2018	-Factura de Venta -53 del 23-03-2018 por valor de \$6.394.000 -Informe de supervisión -Informe de actividades -Resumen del pago -Giro Presupuestal de gastos N°2018000465 del 23-03-2018 por valor de \$5.689.824 -Orden de Pago
Informe N°4 de fecha 2-05-2018	-Factura de Venta -56 del 2-04-2018 por valor de \$6.394.000 -Informe de supervisión -Informe de actividades -Resumen del pago -Giro Presupuestal de gastos N°2018000635 del 2-05-2018 por valor de \$5.689.824 -Orden de Pago
Informe N°5 de fecha 2-05-	

 <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

0577

2018	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Factura de Venta -59 por valor de \$6.394.000</li> <li>-Informe de supervisión</li> <li>-Informe de actividades</li> <li>-Resumen del pago</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018000832 del 6-06-2018 por valor de \$5.689.824</li> <li>-Orden de Pago</li> </ul>
Informe N°6 d	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Factura de Venta -62 por valor de \$6.394.000</li> <li>-Informe de supervisión</li> <li>-Informe de actividades</li> <li>-Resumen del pago</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018000991 del 29-06-2018 por valor de \$5.689.824</li> <li>-Orden de Pago</li> </ul>
Informe N°7	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Factura de Venta -65 por valor de \$6.394.000</li> <li>-Informe de supervisión</li> <li>-Informe de actividades</li> <li>-Resumen del pago</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°20180001243 del 3-08-2018 por valor de \$5.689.824</li> <li>-Orden de Pago</li> </ul>
Informe N°8	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Factura de Venta -68 por valor de \$6.394.000</li> <li>-Informe de supervisión</li> <li>-Informe de actividades</li> <li>-Resumen del pago</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°20180002212 del 4-09-2018 por valor de \$5.689.824</li> <li>-Orden de Pago</li> </ul>
Informe N°9 del 03-10-2018	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Factura de Venta -71 por valor de \$6.394.000</li> <li>-Informe de supervisión</li> <li>-Informe de actividades</li> <li>-Resumen del pago</li> </ul>

 <b>CONTRALORÍA</b> 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

0577

	-Giro Presupuestal de gastos N°20180003196 del 3-10-2018 por valor de \$5.689.824 -Orden de Pago
Informe N°10 del 01-11-2018	-Factura de Venta -75 por valor de \$6.394.000 -Informe de supervisión -Informe de actividades -Resumen del pago -Giro Presupuestal de gastos N°20180003477 del 1-11-2018 por valor de \$5.689.824 -Orden de Pago

**OBSERVACIONES:** No se establecen hallazgos de auditoria

**CONTRATO DE PRETACION DE SERVICIOS N°016 DE 2018**

**REVISION DE SOPORTES ETAPA PRE CONTRACTUAL**

<b>ANALISIS DEL SECTOR</b>	De conformidad con lo previsto en el artículo 2.2.1.1.1.6.1 del Decreto 1082 de 2015 y los lineamientos establecidos por la Agencia Nacional de Colombia Compra Eficiente, la Alcaldía de Rovira procede a efectuar el presente análisis económico del sector, como parte de la etapa de planeación del proceso contractual
<b>ELABORACION DE ESTUDIOS PREVIOS</b>	La entidad elaboro los estudios previos documento que contiene la siguiente información: -Información General -Descripción de la necesidad -Descripción del objeto a contratar y especificaciones (Objeto, Forma de pago, plazo, supervisor, perfeccionamiento y requisitos de ejecución; -Fundamentos jurídicos que soportan la modalidad de selección -Valor del contrato y justificación -Criterios de Selección -Análisis de riesgo y forma de mitigarlo

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ROVIRA	<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

0577

<b>ACEPTACION DE LA PROPUESTA</b>	La contratista mediante oficio sin número acepta la invitación a contratar
<b>CERTIFICACION DE IDONEIDAD</b>	El Alcalde Municipal, mediante oficio de fecha 03 de enero de 2018, expide constancia de idoneidad de la profesional, teniendo en cuenta los estudios adelantados y la experiencia laboral
<b>MODALIDAD DE CONTRATACION</b>	La modalidad de selección del contratista se realiza a través de contratación directa, de conformidad con lo expuesto en el numeral 3 artículo 32 de la Ley 80 de 1993, literal h del numeral 4 del artículo 2 de la Ley 1150 de 20017 y el artículo 2.2.1.2.1.4.9 del Decreto 1082 de 2015, en razón a la naturaleza del objeto a contratar y por enmarcarse dentro de la tipología de un contrato de prestación de servicios profesionales.

#### INFORMACION CONTRACTUAL

<b>CONTRATO NÚMERO</b>	<b>0001 de 2018</b>
<b>CLASE DE CONTRATO</b>	Contrato de Prestación de Servicios de apoyo a la gestión
<b>FECHA</b>	03 de enero de 2018
<b>CONTRATISTA</b>	MARTHA NELLY CASTILLO MOLANO
<b>VALOR</b>	QUINCE MILLONES SETECIENTOS CINCUENTA MIL PESOS MONEDA CORRIENTE
<b>OBJETO</b>	CONTRATAR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA LA TESORERIA MUNICIPAL EN ACTIVIDADES DE AUXILIAR CONTABLE DEL MUNICIPIO DE ROVIRA
<b>PLAZO</b>	DOSCIENTOS DIEZ DIAS (210) DÍAS CALENDARIO
<b>CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</b>	2018000016 del 03 de enero de 2018. Rubro:232013 – Servicios Personales Indirectos
<b>REGISTRO PRESUPUESTAL</b>	201800036 del 03 de enero de 2018 Fuente de Financiación: 232013 Servicios Personales Indirectos
<b>ACTA DE INICIO</b>	03 de enero de 2018

 <b>CONTRALORÍA</b> 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

0577

<b>ACTA DE ADICION N°1</b>	02 de agosto de 2018 –Por medio del cual se hace necesario MODIFICAR la Cláusula Secta: Valor del contrato, cláusula séptima: Forma de Pago – Cláusula Novena: Imputación Presupuestal y Cláusula Decima: Plazo.
----------------------------	--

### SOPORTES DE EJECUCIÓN

Numero de Informe	Soportes de Ejecución
Informe N°1 del 02-02-201	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de supervisión de fecha 02-02-2018</li> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de enero de 2018. Se adjunta pantallazos como evidencias</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>-Programación de actividades semanales</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018000064 del 02-02-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°2 de fecha 02-03-2018	<ul style="list-style-type: none"> <li>Informe de supervisión de fecha 02-03-2018</li> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de febrero de 2018. Se adjunta pantallazos como evidencias</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>-Programación de actividades semanales</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°20180000272 del 02-03-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°3 de fecha 03-04-2018	<ul style="list-style-type: none"> <li>Informe de supervisión de fecha 03-04-2018</li> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de marzo de 2018. Se adjunta pantallazos como evidencias</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>-Programación de actividades semanales</li> </ul>
Informe N°4 de fecha 02-05-2018	<ul style="list-style-type: none"> <li>Informe de supervisión de fecha 03-04-2018</li> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el</li> </ul>

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TUCUMÁN</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

0577

	<p>que relaciona las actividades adelantadas en el mes de abril de 2018. Se adjunta pantallazos como evidencias</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>-Programación de actividades semanales</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018000630 del 02-05-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°5 de fecha 02-06-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 06-06-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de mayo de 2018. Se adjunta pantallazos como evidencias</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>-Programación de actividades semanales</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°201800834 del 06-06-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°6 de fecha 04-07-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 04-07-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de junio de 2018. Se adjunta pantallazos como evidencias</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>-Programación de actividades semanales</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018001011 del 04-07-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°7 de fecha	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de julio de 2018. Se adjunta pantallazos como evidencias</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>-Programación de actividades semanales</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018001205 del 02-08-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>

 <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

0577

Informe N°8 de fecha 04-09-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 04-09-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de agosto de 2018. Se adjunta pantallazos como evidencias</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>-Programación de actividades semanales</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018002213 del 04-09-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°9 de fecha 02-10-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 02-10-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de septiembre de 2018. Se adjunta pantallazos como evidencias</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>-Programación de actividades semanales</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018003155 del 02-10-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°10 de fecha 01-11-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 01-11-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de octubre de 2018. Se adjunta pantallazos como evidencias</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>-Programación de actividades semanales</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018003463 del 01-11-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>

### **HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N°1**

En la revisión documental del expediente del contrato de prestación de servicios N°016, la Contraloría Departamental del Tolima, determinó que en todos los documentos del contrato

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DE TOLUCA</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

0577

en el aparte de "VALOR" determinaban el mismo "INCLUIDO IVA", no obstante el contratista ser régimen simplificado y como tal no le asiste dicha obligación tributaria.

Se verifica el régimen del contratista como "SIMPLIFICADO", lo anterior por falta de mecanismos de control en el momento de la elaboración de los documentos incluido la minuta del contrato.

### **HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N°2**

No se allego para la revisión por parte del ente de control el soporte o evidencia del pago de las estampillas y demás impuestos que se causen de acuerdo a las disposiciones municipales vigentes sobre la materia (Acuerdo N° 017 de diciembre 23 de 2017). Lo anterior por falta de revisión de documentos antes de rendir los requerimientos a los entes de control.

### **HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N°3**

Revisado el texto de la minuta del contrato en estudio, se determina que la CLÁUSULA DECIMA TERCERA – SUPERVISIÓN establece: "*La vigilancia, seguimiento y verificación técnica, administrativa y contable de la ejecución y cumplimiento del presente contrato será ejercida por la TESORERÍA MUNICIPAL.* Al verificar tal disposición con los informes de supervisión elaborados por el profesional responsable de adelantar dicha labor, se establece que el mismo solo se limita a elaborar la respectiva certificación sin evidencia de que se adelante el seguimiento técnico y financiero para cada periodo. Lo anterior por falta de definición de parámetros para la elaboración de los informes de supervisión.

### **HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N°4**

La revisión documental de la información puesta a disposición del ente control permite determinar que en el pago N° 7 realizado por la administración municipal a través del Giro Presupuestal N°20180001205 del 02 de agosto de 2018, no se adjuntó el informe de supervisión, requisito que avala el pago correspondiente. Lo anterior por falta de revisión de soportes para autorizar el pago.

### **CONTRATO DE PRETACION DE SERVICIOS N°017 DE 2018**

#### **REVISION DE SOPORTES ETAPA PRE CONTRACTUAL**

<b>ANALISIS DEL SECTOR</b>	De conformidad con lo previsto en el artículo 2.2.1.1.1.6.1 del Decreto 1082 de 2015 y los lineamientos establecidos por la
----------------------------	---

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DE BOGOTÁ</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

0577

	<p>Agencia Nacional de Colombia Compra Eficiente, la Alcaldía de Rovira procede a efectuar el presente análisis económico del sector, como parte de la etapa de planeación del proceso contractual</p>
<b>ELABORACION DE ESTUDIOS PREVIOS</b>	<p>La entidad elaboro los estudios previos documento que contiene la siguiente información:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Información General</li> <li>-Descripción de la necesidad</li> <li>-Descripción del objeto a contratar y especificaciones (Objeto, Forma de pago, plazo, supervisor, perfeccionamiento y requisitos de ejecución;</li> <li>-Fundamentos jurídicos que soportan la modalidad de selección</li> <li>-Valor del contrato y justificación</li> <li>-Criterios de Selección</li> <li>-Análisis de riesgo y forma de mitigarlo</li> </ul> <p>Fecha de elaboración de los estudios previos: 02 de enero de 2018</p>
<b>ACEPTACION DE LA PROPUESTA</b>	<p>La contratista mediante oficio sin número acepta la invitación a contratar</p>
<b>CERTIFICACION DE IDONEIDAD</b>	<p>El Alcalde Municipal, mediante oficio de fecha 03 de enero de 2018, expide constancia de idoneidad de la profesional, teniendo en cuenta los estudios adelantados y la experiencia laboral</p> <p>El documento no registra la fecha</p>
<b>MODALIDAD DE CONTRATACION</b>	<p>La modalidad de selección del contratista se realiza a través de contratación directa, de conformidad con lo expuesto en el numeral 3 artículo 32 de la Ley 80 de 1993, literal h del numeral 4 del artículo 2 de la Ley 1150 de 2007 y el artículo 2.2.1.2.1.4.9 del Decreto 1082 de 2015, en razón a la naturaleza del objeto a contratar y por enmarcarse dentro de la tipología de un contrato de prestación de servicios profesionales.</p>

#### INFORMACION CONTRACTUAL

<b>CONTRATO NÚMERO</b>	<b>0017 de 2018</b>
------------------------	---------------------

 <b>CONTRALORÍA</b> MUNICIPAL DE ROVIRA	<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

0577

<b>CLASE DE CONTRATO</b>	Contrato de Prestación de Servicios de apoyo a la gestión
<b>FECHA</b>	03 de enero de 2018
<b>CONTRATISTA</b>	NAPOLEON BEJARANO MENDOZA
<b>VALOR</b>	DIECINUEVE MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA MIL PESOS MONEDA CORRIENTE (\$19.880.000)
<b>OBJETO</b>	CONTRATAR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION DE AUXILIAR PARA LA TESORERIA MUNICIPAL DE ROVIRA
<b>PLAZO</b>	DOSCIENTOS DIEZ DIAS (210) DÍAS CALENDARIO
<b>CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</b>	2018000017 del 03 de enero de 2018. Rubro:232013 – Servicios Personales Indirectos
<b>REGISTRO PRESUPUESTAL</b>	201800037 del 03 de enero de 2018 Fuente de Financiación: 232013 Servicios Personales Indirectos
<b>SUPERVISOR DEL CONTRATO</b>	Tesorería
<b>ACTA DE INICIO</b>	03 de enero de 2018
<b>ACTA DE ADICION N°1</b>	02 de agosto de 2018 –Por medio del cual se hace necesario MODIFICAR la Cláusula Sexta: Valor del contrato, cláusula séptima: Forma de Pago – Cláusula Novena: Imputación Presupuestal y Cláusula Decima: Plazo.

### SOPORTES DE EJECUCIÓN

<b>Numero de Informe</b>	<b>Soportes de Ejecución</b>
Informe N°1 del 02-02-201	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de supervisión de fecha 02-02-2018</li> <li>-Soporte pago de estampillas: Giro Presupuestal de Ingresos N° 2018000190 del 03 de febrero de 2018</li> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de enero de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018000058 del 02-02-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>

 <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

0577

Informe N°2 de fecha 02-03-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 02-03-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de febrero de 2018. Se adjunta control de entrega de recibos predial</li> <li>-Cuenta de cobro</li> </ul> <p>Planilla de liquidación de aportes</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°20180000270 del 02-03-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°3 de fecha 03-04-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 03-04-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de marzo de 2018. Se adjunta pantallazos como evidencias</li> <li>-Cuenta de cobro</li> </ul> <p>Giro Presupuestal de gastos N°20180000491 del 03-04-2018</p>
Informe N°4 de fecha 02-05-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 02-05-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de abril de 2018. Se adjunta planilla de registro de firmas</li> <li>-Cuenta de cobro</li> </ul> <p>Planilla de liquidación de aportes</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018000628 del 02-05-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°5 de fecha 01-06-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 01-06-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de mayo de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> </ul> <p>Planilla de liquidación de aportes</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°201800775 del 01-06-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>

	<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

0577

Informe N°6 de fecha 04-07-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 04-07-2018</p> <p>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de junio de 2018.</p> <p>-Cuenta de cobro</p> <p>Planilla de liquidación de aportes</p> <p>-Giro Presupuestal de gastos N°2018001022 del 04-07-2018</p> <p>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</p>
Informe N°7 de fecha 02-08-2018	<p>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de julio de 2018.</p> <p>-Cuenta de cobro</p> <p>Planilla de liquidación de aportes</p> <p>-Giro Presupuestal de gastos N°2018001216 del 02-08-2018</p> <p>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</p>
Informe N°8 de fecha 04-09-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 04-09-2018</p> <p>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de agosto de 2018.</p> <p>-Cuenta de cobro</p> <p>Planilla de liquidación de aportes</p> <p>-Giro Presupuestal de gastos N°2018002210 del 04-09-2018</p> <p>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</p>
Informe N°9 de fecha 02-10-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 02-10-2018</p> <p>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de septiembre de 2018.</p> <p>-Cuenta de cobro</p> <p>Planilla de liquidación de aportes</p> <p>-Giro Presupuestal de gastos N°2018003163 del 02-10-2018</p> <p>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</p>
Informe N°10 de fecha 01-	Informe de supervisión de fecha 01-11-2018

 <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

0577

11-2018	<p>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de octubre de 2018.</p> <p>-Cuenta de cobro</p> <p>Planilla de liquidación de aportes</p> <p>-Giro Presupuestal de gastos N°2018003466 del 01-11-2018</p> <p>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</p>
---------	---

**OBSERVACIONES:** No se establecen hallazgos de auditoria

**CONTRATO DE PRETACION DE SERVICIOS N°019 DE 2018**

**REVISION DE SOPORTES ETAPA PRE CONTRACTUAL**

<b>ANALISIS DEL SECTOR</b>	De conformidad con lo previsto en el artículo 2.2.1.1.1.6.1 del Decreto 1082 de 2015 y los lineamientos establecidos por la Agencia Nacional de Colombia Compra Eficiente, la Alcaldía de Rovira procede a efectuar el presente análisis económico del sector, como parte de la etapa de planeación del proceso contractual
<b>ELABORACION DE ESTUDIOS PREVIOS</b>	<p>La entidad elaboro los estudios previos documento que contiene la siguiente información:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Información General</li> <li>-Descripción de la necesidad</li> <li>-Descripción del objeto a contratar y especificaciones (Objeto, Forma de pago, plazo, supervisor, perfeccionamiento y requisitos de ejecución;</li> <li>-Fundamentos jurídicos que soportan la modalidad de selección</li> <li>-Valor del contrato y justificación</li> <li>-Criterios de Selección</li> <li>-Análisis de riesgo y forma de mitigarlo</li> </ul> <p>Fecha de elaboración de los estudios previos: 02 de enero de 2018</p>
<b>ACEPTACION DE LA</b>	La contratista mediante oficio sin número acepta la invitación a

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL ORO</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

0577

<b>PROPUESTA</b>	contratar
<b>CERTIFICACION DE IDONEIDAD</b>	El Alcalde Municipal, mediante oficio de fecha 03 de enero de 2018, expide constancia de idoneidad de la profesional, teniendo en cuenta los estudios adelantados y la experiencia laboral El documento no registra la fecha
<b>MODALIDAD DE CONTRATACION</b>	La modalidad de selección del contratista se realiza a través de contratación directa, de conformidad con lo expuesto en el numeral 3 artículo 32 de la Ley 80 de 1993, literal h del numeral 4 del artículo 2 de la Ley 1150 de 2007 y el artículo 2.2.1.2.1.4.9 del Decreto 1082 de 2015, en razón a la naturaleza del objeto a contratar y por enmarcarse dentro de la tipología de un contrato de prestación de servicios profesionales.

#### INFORMACION CONTRACTUAL

<b>CONTRATO NÚMERO</b>	<b>0017 de 2018</b>
<b>CLASE DE CONTRATO</b>	Contrato de Prestación de Servicios de apoyo a la gestión
<b>FECHA</b>	03 de enero de 2018
<b>CONTRATISTA</b>	NAPOLEON BEJARANO MENDOZA
<b>VALOR</b>	DIECINUEVE MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA MIL PESOS MONEDA CORRIENTE (\$19.880.000)
<b>OBJETO</b>	CONTRATAR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION DE AUXILIAR PARA LA TESORERIA MUNICIPAL DE ROVIRA
<b>PLAZO</b>	DOSCIENTOS DIEZ DÍAS (210) DÍAS CALENDARIO
<b>CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</b>	2018000015 del 03 de enero de 2018. Rubro:232013 – Servicios Personales Indirectos
<b>REGISTRO PRESUPUESTAL</b>	201800038 del 03 de enero de 2018 Fuente de Financiación: 232013 Servicios Personales Indirectos
<b>SUPERVISOR DEL CONTRATO</b>	Tesorería

 <b>CONTRALORÍA</b> 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

0577

<b>ACTA DE INICIO</b>	03 de enero de 2018
<b>ACTA DE ADICION N°1</b>	02 de agosto de 2018 –Por medio del cual se hace necesario MODIFICAR la Cláusula Secta: Valor del contrato, cláusula séptima: Forma de Pago – Cláusula Novena: Imputación Presupuestal y Cláusula Decima: Plazo.

### SOPORTES DE EJECUCIÓN

<b>Numero de Informe</b>	<b>Soportes de Ejecución</b>
Informe N°1 del 02-02-201	-Informe de supervisión de fecha 02-02-2018 -Soporte pago de estampillas: Giro Presupuestal de Ingresos N° 2018000189 del 03 de febrero de 2018 -Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantas en el mes de enero de 2018. -Cuenta de cobro Planilla de liquidación de aportes -Giro Presupuestal de gastos N°2018000057 del 02-02-2018 -Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio
Informe N°2 de fecha 02-03-2018	Informe de supervisión de fecha 02-03-2018 -Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantas en el mes de febrero de 2018. Se adjunta control de entrega de recibos predial -Cuenta de cobro  Planilla de liquidación de aportes -Giro Presupuestal de gastos N°20180000271 del 02-03-2018 -Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio
Informe N°3 de fecha 03-04-2018	Informe de supervisión de fecha 03-04-2018 -Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantas en el mes de marzo de 2018. Se adjunta pantallazos como evidencias -Cuenta de cobro  Giro Presupuestal de gastos N°20180000492 del 03-04-2018
Informe N°4 de fecha 02-	

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DE BOGOTÁ	<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

0577

05-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 02-05-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de abril de 2018. Se adjunta planilla de registro de firmas</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018000629 del 02-05-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°5 de fecha 01-06-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 01-06-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de mayo de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°201800776 del 01-06-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°6 de fecha 04-07-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 04-07-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de junio de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018001021 del 04-07-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°7 de fecha 02-08-2018	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de julio de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018001217 del 02-08-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°8 de fecha 04-09-2018	Informe de supervisión de fecha 04-09-2018

 <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

0577

	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de agosto de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018002209 del 04-09-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°9 de fecha 02-10-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 02-10-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de septiembre de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018003164 del 02-10-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°10 de fecha 01-11-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 01-11-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de octubre de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> </ul> <p>Planilla de liquidación de aportes</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018003467 del 01-11-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>

### **HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N°5**

En la revisión documental del expediente del contrato de prestación de servicios N°016, la Contraloría Departamental del Tolima, determinó que en todos los documentos del contrato en el aparte de "VALOR" determinaban el mismo "INCLUIDO IVA", no obstante el contratista ser régimen simplificado y como tal no le asiste dicha obligación tributaria.

Se verifica el régimen del contratista como "SIMPLIFICADO", lo anterior por falta de mecanismos de control en el momento de la elaboración de los documentos incluido la minuta del contrato.

 <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

0577

### **HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N°6**

En las verificaciones documentales para determinar las obligaciones que le asisten a las partes que intervienen en el proceso contractual, la auditoría no pudo establecer el pago de estampillas por parte del contratista por la adición del contrato realizada en el mes de agosto de 2018. Lo anterior por falta de mecanismos de control en la documentación de los expedientes contractuales.

### **CONTRATO DE PRETACION DE SERVICIOS N°045 DE 2018**

#### **REVISION DE SOPORTES ETAPA PRE CONTRACTUAL**

<b>PROYECTO A QUE CORRESPONDE</b>	Proyecto: "FORTALECIMIENTO Y OPTIMIZACION DEL DESEMPEÑO FISCAL, EFICACIA, EFICIENCIA, CAPACIDAD ADMINISTRATIVA Y DE LA ORGANIZACIÓN, EXPOSICION Y DIALOGO DE LA INFORMACION PARA EL MEJORAMIENTO DEL DESEMPEÑO INTEGRAL DEL MUNICIPIO DE ROVIRA TOLIMA
<b>NUMERO DE RADICACION</b>	Código BPPIM 2018736240005 Plan de Desarrollo: "TODOS UNIDOS POR UN NUEVO ROVIRA Programa: Institucionalidad confiable y al servicio de los rovirenses
<b>ANALISIS DEL SECTOR</b>	De conformidad con lo previsto en el artículo 2.2.1.1.1.6.1 del Decreto 1082 de 2015 y los lineamientos establecidos por la Agencia Nacional de Colombia Compra Eficiente, la Alcaldía de Rovira procede a efectuar el presente análisis económico del sector, como parte de la etapa de planeación del proceso contractual
<b>ELABORACION DE ESTUDIOS PREVIOS</b>	La entidad elaboro los estudios previos documento que contiene la siguiente información: -Información General -Descripción de la necesidad -Descripción del objeto a contratar y especificaciones (Objeto, Forma de pago, plazo, supervisor, perfeccionamiento y requisitos de ejecución; -Fundamentos jurídicos que soportan la modalidad de selección -Valor del contrato y justificación

 <b>CONTRALORÍA</b> 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

0577

	-Criterios de Selección -Análisis de riesgo y forma de mitigarlo Fecha de elaboración de los estudios previos: 03 de enero de 2018
<b>ACEPTACION DE LA PROPUESTA</b>	La contratista mediante oficio sin número acepta la invitación a contratar
<b>CERTIFICACION DE IDONEIDAD</b>	El Alcalde Municipal, mediante oficio de fecha 03 de enero de 2018, expide constancia de idoneidad de la profesional, teniendo en cuenta los estudios adelantados y la experiencia laboral El documento no registra la fecha
<b>MODALIDAD DE CONTRATACION</b>	La modalidad de selección del contratista se realiza a través de contratación directa, de conformidad con lo expuesto en el numeral 3 artículo 32 de la Ley 80 de 1993, literal h del numeral 4 del artículo 2 de la Ley 1150 de 2007 y el artículo 2.2.1.2.1.4.9 del Decreto 1082 de 2015, en razón a la naturaleza del objeto a contratar y por enmarcarse dentro de la tipología de un contrato de prestación de servicios profesionales.

#### INFORMACION CONTRACTUAL

<b>CONTRATO NÚMERO</b>	<b>0045 de 2018</b>
<b>CLASE DE CONTRATO</b>	Contrato de Prestación de Servicios Profesionales.
<b>FECHA</b>	03 de enero de 2018
<b>CONTRATISTA</b>	DIANA ROCIO DEL PILAR CASTILLO ANGEL
<b>VALOR</b>	VEINTE MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL PESOS MONEDA CORRIENTE (\$20.188.000)
<b>OBJETO</b>	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EFECTUAR PROCESO DE TITULACION DE PREDIOS FISCALES Y APOYO A LA GESTION A LA SECRETARIA DE PLANEACION DEL MUNICIPIO DE ROVIRA TOLIMA
<b>PLAZO</b>	DOSCIENTOS DIEZ DIAS (210) DÍAS CALENDARIO
<b>CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</b>	2018000052 del 03 de enero de 2018. Rubro:25430705 – Recursos Propios

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DE BOGOTÁ</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

0577

<b>REGISTRO PRESUPUESTAL</b>	201800044 del 03 de enero de 2018 Fuente de Financiación: Adquisición y/o producción de equipos materiales, suministros y servicios propios del sector
<b>SUPERVISOR DEL CONTRATO</b>	Secretario de Planeación y Obras Públicas
<b>ACTA DE INICIO</b>	03 de enero de 2018
<b>ACTA DE ADICION N°1</b>	02 de agosto de 2018 –Por medio del cual se hace necesario MODIFICAR la Cláusula Secta: Valor del contrato, cláusula séptima: Forma de Pago – Cláusula Novena: Imputación Presupuestal y Cláusula Decima: Plazo.

### SOPORTES DE EJECUCIÓN

<b>Numero de Informe</b>	<b>Soportes de Ejecución</b>
Informe N°1 del 02-02-201	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de supervisión de fecha 02-02-2018</li> <li>-Soporte pago de estampillas: Giro Presupuestal de Ingresos N° 2018000239 del 07 de febrero de 2018</li> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de enero de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018000091 del 06-02-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°2 de fecha 02-03-2018	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de supervisión de fecha 02-03-</li> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de febrero de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018000091 del 06-02-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°3 de fecha 03-04-2018	<ul style="list-style-type: none"> <li>Informe de supervisión de fecha 03-04-2018</li> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de marzo de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> </ul>

 <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

0577

	Giro Presupuestal de gastos N°2018000489 del 03-04-2018
Informe N°4 de fecha 02-05-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 02-05-2018</p> <p>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de abril de 2018.</p> <p>-Cuenta de cobro</p> <p>Planilla de liquidación de aportes</p> <p>-Giro Presupuestal de gastos N°2018000659 del 03-05-2018</p> <p>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</p>
Informe N°5 de fecha 02-06-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 02-06-2018</p> <p>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de mayo de 2018.</p> <p>-Cuenta de cobro</p> <p>Planilla de liquidación de aportes</p> <p>-Giro Presupuestal de gastos N°201800884 del 08-06-2018</p> <p>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</p>
Informe N°6 de fecha 04-07-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 04-07-2018</p> <p>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de junio de 2018.</p> <p>-Cuenta de cobro</p> <p>Planilla de liquidación de aportes</p> <p>-Giro Presupuestal de gastos N°2018001019 del 04-07-2018</p> <p>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</p>
Informe N°7 de fecha 02-08-2018	<p>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de julio de 2018.</p> <p>-Cuenta de cobro</p> <p>Planilla de liquidación de aportes</p> <p>-Giro Presupuestal de gastos N°2018001242 del 03-08-2018</p> <p>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</p>
Informe N°8 de fecha 04-	Soporte pago de estampillas: Giro Presupuestal de Ingresos

 <b>CONTRALORÍA</b> 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

0577

09-2018	N° 20180002073 del 06 de septiembre de 2018  Informe de supervisión de fecha 04-09-2018  -Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de agosto de 2018. -Cuenta de cobro Planilla de liquidación de aportes -Giro Presupuestal de gastos N°2018002258 del 06-09-2018 -Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio
Informe N°9 de fecha 02-10-2018	Informe de supervisión de fecha 02-10-2018  -Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de septiembre de 2018. -Cuenta de cobro Planilla de liquidación de aportes -Giro Presupuestal de gastos N°2018003194 del 03-10-2018 -Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio
Informe N°10 de fecha 01-11-2018	Informe de supervisión de fecha 01-11-2018  -Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de octubre de 2018. -Cuenta de cobro  Planilla de liquidación de aportes -Giro Presupuestal de gastos N°2018003481 del 01-11-2018 -Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio

### **HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N°7**

En la revisión documental del expediente del contrato de prestación de servicios N°045, la Contraloría Departamental del Tolima, determinó que ni la invitación ni la aceptación de la propuesta tienen fecha, lo anterior limita la verificación de los tiempos utilizados por la administración para adelantar las actividades de la etapa de planeación.

 <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

0577

### **HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N°8**

Analizados los documentos del expediente contractual N°045 de 2018, por medio del cual la administración municipal de Rovira, contrató a través de prestación de servicios, un profesional "PARA EFECTUAR PROCESO DE TITULACION DE PREDIOS FISCALES Y APOYO A LA GESTION A LA SECRETARIA DE PLANEACION DEL MUNICIPIO DE ROVIRA TOLIMA".

Que el plazo inicial del contrato establecido en la etapa pre contractual fue de 210 días contados a partir de la firma del acta de inicio, es decir inicialmente se estableció como fecha de terminación el 3 de agosto de 2018.

Que la administración municipal elaboró el documento denominado "ACTA DE ADICIÓN N°1, de fecha 02 de agosto de 2018.

Que revisado el contenido del documento de adición, la Contraloría Departamental del Tolima, establece que la justificación para adicionar el contrato, no describe en forma precisa y detallada las razones por las cuales el Secretario de Planeación y de Obras Públicas del Municipio, solicita la adición y la conveniencia institucional para continuar con la contratación del profesional; tampoco se evidencia que la adición obedeciera a la incorporación de una o varias obligaciones adicionales que no se habían pactado inicialmente.

### **HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N°9**

La Contraloría Departamental del Tolima, en la revisión documental de los soportes adjuntos en los informes de actividades, pudo establecer que todos los informes del profesional responsable de adelantar las funciones de supervisor, fueron el mismo, modificando solo la fecha de la elaboración, sin evidenciar el seguimiento, técnico, y financiero que se debe adelantar en la ejecución del contrato tal como quedó en la minuta del contrato. Lo anterior por falta de seguimiento y control de parte del supervisor del contrato.

### **CONTRATO DE PRETACION DE SERVICIOS N°049 DE 2018**

#### **REVISION DE SOPORTES ETAPA PRE CONTRACTUAL**

<b>PROYECTO A QUE CORRESPONDE</b>	Proyecto: "MEJORAMIENTO DE LA ATENCION Y ASISTENCIA INTEGRAL DE LA POBLACIÓN ADULTA MAYOR, EN SITUACIONES DE POBREZA Y VULNERABLE DEL MUNICIPIO DE ROVIRA EN EL DEPARTAMENTO DEL TOLIMA
<b>NUMERO DE</b>	Código BPPIM 2018736240008

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DE ROVIRA	<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

0577

<b>RADICACION</b>	Plan de Desarrollo: "TODOS UNIDOS POR UN NUEVO ROVIRA Programa: Salud con calidad humana para los rovirenses.
<b>ANALISIS DEL SECTOR</b>	De conformidad con lo previsto en el artículo 2.2.1.1.1.6.1 del Decreto 1082 de 2015 y los lineamientos establecidos por la Agencia Nacional de Colombia Compra Eficiente, la Alcaldía de Rovira procede a efectuar el presente análisis económico del sector, como parte de la etapa de planeación del proceso contractual
<b>ELABORACION DE ESTUDIOS PREVIOS</b>	La entidad elaboro los estudios previos documento que contiene la siguiente información: -Información General -Descripción de la necesidad -Descripción del objeto a contratar y especificaciones (Objeto, Forma de pago, plazo, supervisor, perfeccionamiento y requisitos de ejecución; -Fundamentos jurídicos que soportan la modalidad de selección -Valor del contrato y justificación -Criterios de Selección -Análisis de riesgo y forma de mitigarlo Fecha de elaboración de los estudios previos: 03 de enero de 2018
<b>ACEPTACION DE LA PROPUESTA</b>	La contratista mediante oficio sin número acepta la invitación a contratar
<b>CERTIFICACION DE IDONEIDAD</b>	El Alcalde Municipal, mediante oficio de fecha 03 de enero de 2018, expide constancia de idoneidad de la profesional, teniendo en cuenta los estudios adelantados y la experiencia laboral El documento no registra la fecha
<b>MODALIDAD DE CONTRATACION</b>	La modalidad de selección del contratista se realiza a través de contratación directa, de conformidad con lo expuesto en el numeral 3 artículo 32 de la Ley 80 de 1993, literal h del numeral 4 del artículo 2 de la Ley 1150 de 20017 y el artículo 2.2.1.2.1.4.9 del Decreto 1082 de 2015, en razón a la naturaleza del objeto a contratar y por enmarcarse dentro de la tipología de un contrato de prestación de servicios profesionales.

 <b>CONTRALORÍA</b> 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

0577

### INFORMACION CONTRACTUAL

<b>CONTRATO NÚMERO</b>	<b>0049 de 2018</b>
<b>CLASE DE CONTRATO</b>	Contrato de Prestación de Servicios de apoyo a la gestión.
<b>FECHA</b>	03 de enero de 2018
<b>CONTRATISTA</b>	CLAUDIA PATRICIA ZAMBRANO PORTILLO
<b>VALOR</b>	DIEZ MILLONES SETECIENTOS CUARENTA Y CINCO MIL PESOS (\$10.745.000)
<b>OBJETO</b>	CONTRATAR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION EN EL HOGAR DEL ADULTO MAYOR PARA LA ATENCIÓN DE LOS BENEFICIARIOS QUE SE ATIENDEN EN EL MUNICIPIO DE ROVIRA-TOLIMA.
<b>PLAZO</b>	DOSCIENTOS DIEZ DIAS (210) DÍAS CALENDARIO
<b>CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</b>	2018000066 del 03 de enero de 2018. Rubro:25479005 – Recursos Propios Estampillas Pro-Ancianos
<b>REGISTRO PRESUPUESTAL</b>	201800048 del 03 de enero de 2018 Fuente de Financiación: Recursos propios estampillas pro-ancianos
<b>SUPERVISOR DEL CONTRATO</b>	Secretaría de Salud
<b>ACTA DE INICIO</b>	03 de enero de 2018
<b>ACTA DE ADICION N°1</b>	02 de agosto de 2018 –Por medio del cual se hace necesario MODIFICAR la Cláusula Secta: Valor del contrato, cláusula séptima: Forma de Pago – Cláusula Novena: Imputación Presupuestal y Cláusula Decima: Plazo.

### SOPORTES DE EJECUCIÓN

<b>Numero de Informe</b>	<b>Soportes de Ejecución</b>
Informe N°1 del 02-02-201	-Informe de supervisión de fecha 02-02-2018 -Soporte pago de estampillas: Giro Presupuestal de Ingresos N° 2018000251 del 07 de febrero de 2018 -Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de enero de 2018. Anexa archivo fotografico, y relación de beneficiarios

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL CAUCA	<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

0577

	<p>del mes de febrero de 2018.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018000090 del 06-02-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°2 de fecha 01-03-2018	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de supervisión de fecha 01-03-2018</li> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de febrero de 2018. Anexa archivo fotográfico, y relación de beneficiarios del mes de febrero de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018000243 del 02-03-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°3 de fecha 23-03-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 03-04-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de marzo de 2018. Anexa archivo fotográfico, y relación de beneficiarios del mes de marzo de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>Giro Presupuestal de gastos N°2018000445 del 23-03-2018</li> </ul>
Informe N°4 de fecha 02-05-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 02-05-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de abril de 2018. Anexa archivo fotográfico, y relación de beneficiarios del mes de abril de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018000657 del 03-05-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL CUSCO</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

0577

Informe N°5 de fecha 01-06-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 01-06-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de mayo de 2018. Anexa archivo fotográfico, y relación de beneficiarios del mes de mayo de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°201800805 del 01-06-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°6 de fecha 28-06-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 28-06-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de junio de 2018. Anexa archivo fotográfico, y relación de beneficiarios del mes de junio de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°201800995 del 29-06-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°7 de fecha 02-08-2018	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de julio de 2018. Anexa archivo fotográfico, y relación de beneficiarios del mes de junio de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018001218 del 02-08-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°8 de fecha 04-09-2018	<p>Soporte pago de estampillas: Giro Presupuestal de Ingresos N° 20180002103 del 07 de septiembre de 2018</p> <p>Informe de supervisión de fecha 04-09-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de agosto de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> </ul>

 <b>CONTRALORÍA</b> 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

0577

	Planilla de liquidación de aportes -Giro Presupuestal de gastos N°2018002268 del 06-09-2018 -Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio
Informe N°9 de fecha 03-10-2018	Informe de supervisión de fecha 03-10-2018  -Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de septiembre de 2018. Anexa archivo fotográfico, y relación de beneficiarios del mes de septiembre de 2018. -Cuenta de cobro Planilla de liquidación de aportes -Giro Presupuestal de gastos N°2018003204 del 04-10-2018 -Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio
Informe N°10 de fecha 01-11-2018	Informe de supervisión de fecha 01-11-2018  -Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de octubre de 2018. -Cuenta de cobro  Planilla de liquidación de aportes -Giro Presupuestal de gastos N°2018003498 del 01-11-2018 -Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio

**CONTRATO DE PRETACION DE SERVICIOS N°050 DE 2018**

**REVISION DE SOPORTES ETAPA PRE CONTRACTUAL**

<b>PROYECTO A QUE CORRESPONDE</b>	Proyecto: "MEJORAMIENTO DE LA ATENCION Y ASISTENCIA INTEGRAL DE LA POBLACIÓN ADULTA MAYOR, EN SITUACIONES DE POBREZA Y VULNERABLE DEL MUNICIPIO DE ROVIRA EN EL DEPARTAMENTO DEL TOLIMA
<b>NUMERO DE RADICACION</b>	Código BPPIM 2018736240008 Plan de Desarrollo: "TODOS UNIDOS POR UN NUEVO ROVIRA Programa: Salud con calidad humana para los rovirenses.
<b>ANALISIS DEL</b>	De conformidad con lo previsto en el artículo 2.2.1.1.1.6.1 del

 <b>CONTRALORÍA</b> 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

0577

<b>SECTOR</b>	Decreto 1082 de 2015 y los lineamientos establecidos por la Agencia Nacional de Colombia Compra Eficiente, la Alcaldía de Rovira procede a efectuar el presente análisis económico del sector, como parte de la etapa de planeación del proceso contractual
<b>ELABORACION DE ESTUDIOS PREVIOS</b>	<p>La entidad elaboro los estudios previos documento que contiene la siguiente información:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Información General</li> <li>-Descripción de la necesidad</li> <li>-Descripción del objeto a contratar y especificaciones (Objeto, Forma de pago, plazo, supervisor, perfeccionamiento y requisitos de ejecución;</li> <li>-Fundamentos jurídicos que soportan la modalidad de selección</li> <li>-Valor del contrato y justificación</li> <li>-Criterios de Selección</li> <li>-Análisis de riesgo y forma de mitigarlo</li> </ul> <p>Fecha de elaboración de los estudios previos: 03 de enero de 2018</p>
<b>ACEPTACION DE LA PROPUESTA</b>	La contratista mediante oficio sin número acepta la invitación a contratar
<b>CERTIFICACION DE IDONEIDAD</b>	<p>El Alcalde Municipal, mediante oficio de fecha 03 de enero de 2018, expide constancia de idoneidad de la profesional, teniendo en cuenta los estudios adelantados y la experiencia laboral</p> <p>El documento no registra la fecha</p>
<b>MODALIDAD DE CONTRATACION</b>	La modalidad de selección del contratista se realiza a través de contratación directa, de conformidad con lo expuesto en el numeral 3 artículo 32 de la Ley 80 de 1993, literal h del numeral 4 del artículo 2 de la Ley 1150 de 20017 y el artículo 2.2.1.2.1.4.9 del Decreto 1082 de 2015, en razón a la naturaleza del objeto a contratar y por enmarcarse dentro de la tipología de un contrato de prestación de servicios profesionales.

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEL PODER JUDICIAL DE 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

0577

### INFORMACION CONTRACTUAL

<b>CONTRATO NÚMERO</b>	<b>050 de 2018</b>
<b>CLASE DE CONTRATO</b>	Contrato de Prestación de Servicios de apoyo a la gestión.
<b>FECHA</b>	03 de enero de 2018
<b>CONTRATISTA</b>	JANETH RODRIGUEZ SAAVEDRA
<b>VALOR</b>	DIEZ MILLONES SETECIENTOS CUARENTA Y CINCO MIL PESOS (\$10.745.000)
<b>OBJETO</b>	CONTRATAR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION EN EL HOGAR DEL ADULTO MAYOR PARA LA ATENCIÓN DE LOS BENEFICIARIOS QUE SE ATIENDEN EN EL MUNICIPIO DE ROVIRA-TOLIMA.
<b>PLAZO</b>	DOSCIENTOS DIEZ DIAS (210) DÍAS CALENDARIO
<b>CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</b>	2018000064 del 03 de enero de 2018. Rubro:25479005 – Recursos Propios Estampillas Pro-Ancianos
<b>REGISTRO PRESUPUESTAL</b>	201800049 del 03 de enero de 2018 Fuente de Financiación: Recursos propios estampillas pro-ancianos
<b>SUPERVISOR DEL CONTRATO</b>	Secretaría de Salud
<b>ACTA DE INICIO</b>	03 de enero de 2018
<b>ACTA DE ADICION N°1</b>	02 de agosto de 2018 –Por medio del cual se hace necesario MODIFICAR la Cláusula Secta: Valor del contrato, cláusula séptima: Forma de Pago – Cláusula Novena: Imputación Presupuestal y Cláusula Decima: Plazo.

### SOPORTES DE EJECUCIÓN

<b>Numero de Informe</b>	<b>Soportes de Ejecución</b>
Informe N°1 del 02-02-201	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de supervisión de fecha 02-02-2018</li> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de enero de 2018. Anexa archivo fotografico, y relación de beneficiarios del mes de enero de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> </ul>

 <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

0577

	Planilla de liquidación de aportes -Giro Presupuestal de gastos N°201800089 del 06-02-2018 -Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio
Informe N°2 de fecha 01-03-2018	-Informe de supervisión de fecha 01-03-2018 -Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de febrero de 2018. Anexa archivo fotográfico, y relación de beneficiarios del mes de febrero de 2018. -Cuenta de cobro Planilla de liquidación de aportes -Giro Presupuestal de gastos N°2018000241 del 02-03-2018 -Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio
Informe N°3 de fecha 23-03-2018	Giro Presupuestal de Ingresos N° 2018000285 del 09-02-2018 Informe de supervisión de fecha 23-03-2018 -Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de marzo de 2018. Anexa archivo fotográfico, y relación de beneficiarios del mes de marzo de 2018.  -Cuenta de cobro  Giro Presupuestal de gastos N°2018000446 del 23-03-2018
Informe N°4 de fecha 02-05-2018	Informe de supervisión de fecha 02-05-2018 -Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de abril de 2018. Anexa archivo fotográfico, y relación de beneficiarios del mes de abril de 2018. -Cuenta de cobro Planilla de liquidación de aportes -Giro Presupuestal de gastos N°2018000658 del 03-05-2018 -Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DE FISCO	<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

0577

Informe N°5 de fecha 01-06-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 01-06-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de mayo de 2018. Anexa archivo fotográfico, y relación de beneficiarios del mes de mayo de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°201800804 del 01-06-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°6 de fecha 28-06-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 28-06-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de junio de 2018. Anexa archivo fotográfico, y relación de beneficiarios del mes de junio de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°201800997 del 29-06-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°7 de fecha 02-08-2018	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de julio de 2018. Anexa archivo fotográfico, y relación de beneficiarios del mes de junio de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018001220 del 02-08-2018</li> <li>-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio</li> </ul>
Informe N°8 de fecha 04-09-2018	<p>Soporte pago de estampillas: Giro Presupuestal de Ingresos N° 20180002128 del 11 de septiembre de 2018</p> <p>Informe de supervisión de fecha 04-09-2018</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de agosto de 2018.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>Planilla de liquidación de aportes</li> <li>-Giro Presupuestal de gastos N°2018002259 del 06-09-2018</li> </ul>

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DE TUCUMÁN	<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

0577

	-Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio
Informe N°9 de fecha 03-10-2018	Informe de supervisión de fecha 03-10-2018 -Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de septiembre de 2018. Anexa archivo fotográfico, y relación de beneficiarios del mes de septiembre de 2018. -Cuenta de cobro Planilla de liquidación de aportes -Giro Presupuestal de gastos N°2018003203 del 04-10-2018 -Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio
Informe N°10 de fecha 01-11-2018	Informe de supervisión de fecha 01-11-2018 -Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el mes de octubre de 2018. -Cuenta de cobro Planilla de liquidación de aportes -Giro Presupuestal de gastos N°2018003499 del 01-11-2018 -Orden de Pago firmada por el Alcalde del Municipio

### **HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N°10**

La revisión documental del contrato de prestación de servicios N°050, permite establecer falencias en el control de la información allegada por el contratista antes de iniciar el proceso contractual, aseveración soportada con la información registrada en la hoja de la vida de la función pública, donde la persona no registra experiencia en el sector, no obstante el alcalde del municipio expide la CERTIFICACION DE IDONEIDAD, para ejecutar el objeto a contratar, información que debe ser coherente con la registrada en los documentos del contratista.

### **CONTRATO DE PRETACION DE SERVICIOS N°0176 DE 2018**

#### **REVISION DE SOPORTES ETAPA PRE CONTRACTUAL**

<b>PROYECTO A QUE CORRESPONDE</b>	Proyecto: "OPTIMIZACION DEL DESEMPEÑO FISCAL Y FINANCIERO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA INVERSION DE LOS RECURSOS PUBLICOS EN EL MUNICIPIO DE ROVIRA"
-----------------------------------	---

 <b>CONTRALORÍA</b> 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

0577 -==

	EN EL DEPARTAMENTO DEL TOLIMA
<b>NUMERO DE RADICACION</b>	Código BPPIM 2018736240008 Plan de Desarrollo: "TODOS UNIDOS POR UN NUEVO ROVIRA Programa: Salud con calidad humana para los rovirenses
<b>ANALISIS DEL SECTOR</b>	De conformidad con lo previsto en el artículo 2.2.1.1.1.6.1 del Decreto 1082 de 2015 y los lineamientos establecidos por la Agencia Nacional de Colombia Compra Eficiente, la Alcaldía de Rovira procede a efectuar el presente análisis económico del sector, como parte de la etapa de planeación del proceso contractual
<b>ELABORACION DE ESTUDIOS PREVIOS</b>	La entidad elaboro los estudios previos documento que contiene la siguiente información: -Información General -Descripción de la necesidad -Descripción del objeto a contratar y especificaciones (Objeto, Forma de pago, plazo, supervisor, perfeccionamiento y requisitos de ejecución; -Fundamentos jurídicos que soportan la modalidad de selección -Valor del contrato y justificación -Criterios de Selección -Análisis de riesgo y forma de mitigarlo Fecha de elaboración de los estudios previos: 03 de enero de 2018
<b>ACEPTACION DE LA PROPUESTA</b>	La contratista mediante oficio sin número acepta la invitación a contratar
<b>CERTIFICACION DE IDONEIDAD</b>	El Alcalde Municipal, mediante oficio de fecha 03 de enero de 2018, expide constancia de idoneidad de la profesional, teniendo en cuenta los estudios adelantados y la experiencia laboral El documento no registra la fecha
<b>MODALIDAD DE CONTRATACION</b>	La modalidad de selección del contratista se realiza a través de contratación directa, de conformidad con lo expuesto en el numeral 3 artículo 32 de la Ley 80 de 1993, literal h del numeral 4 del artículo 2 de la Ley 1150 de 20017 y el artículo 2.2.1.2.1.4.9 del Decreto 1082 de 2015, en razón a la naturaleza del objeto a contratar y por enmarcarse dentro de

 <b>CONTRALORÍA</b> 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

0577

	la tipología de un contrato de prestación de servicios profesionales.
--	---

### INFORMACION CONTRACTUAL

<b>CONTRATO NÚMERO</b>	<b>0176 de 2018</b>
<b>CLASE DE CONTRATO</b>	Contrato de Prestación de Servicios de apoyo a la gestión.
<b>FECHA</b>	07 de noviembre de 2018
<b>CONTRATISTA</b>	EDWIN ALEXY RUEDA BRAVO
<b>VALOR</b>	VEINTE MILLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE (\$20.000.000)
<b>OBJETO</b>	SERVICIOS PROFESIONALES A FIN DE ORIENTAR, APOYAR Y FORTALECER TÉCNICAMENTE A LA ENTIDAD EN LA ELABORACION, DIAGNOSTICO TECNICO Y FINANCIERO ACTUAL DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PÚBLICO EN EL MUNICIPIO DE ROVIRA.
<b>PLAZO</b>	CUARENTA (40) DÍAS CALENDARIO
<b>CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</b>	20180000449 del 07 de noviembre de 2018. Rubro:25479005 – Recursos Propios – Estampillas P
<b>REGISTRO PRESUPUESTAL</b>	2018002776 del 07 de noviembre de 2018 Fuente de Financiación: Recursos propios
<b>SUPERVISOR DEL CONTRATO</b>	Tesorería Municipal
<b>ACTA DE INICIO</b>	07 de noviembre de 2018

**Observaciones:** No se establecen hallazgos administrativas

### CONTRATO DE PRETACION DE SERVICIOS N°0177 DE 2018

#### REVISION DE SOPORTES ETAPA PRE CONTRACTUAL

<b>PROYECTO A QUE CORRESPONDE</b>	Proyecto: Proyecto: "MEJORAMIENTO DE LA ATENCION Y ASISTENCIA INTEGRAL DE LA POBLACIÓN ADULTA MAYOR, EN SITUACIONES DE POBREZA Y VULNERABLE DEL MUNICIPIO DE ROVIRA EN EL DEPARTAMENTO DEL TOLIMA
-----------------------------------	---

 <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

0577

<b>NUMERO DE RADICACION</b>	Código BPPIM Código BPPIM 2018736240008 Plan de Desarrollo: "TODOS UNIDOS POR UN NUEVO ROVIRA Programa: Salud con calidad humana para los rovirenses.
<b>ANALISIS DEL SECTOR</b>	De conformidad con lo previsto en el artículo 2.2.1.1.1.6.1 del Decreto 1082 de 2015 y los lineamientos establecidos por la Agencia Nacional de Colombia Compra Eficiente, la Alcaldía de Rovira procede a efectuar el presente análisis económico del sector, como parte de la etapa de planeación del proceso contractual
<b>ELABORACION DE ESTUDIOS PREVIOS</b>	La entidad elaboro los estudios previos documento que contiene la siguiente información: -Información General -Descripción de la necesidad -Descripción del objeto a contratar y especificaciones (Objeto, Forma de pago, plazo, supervisor, perfeccionamiento y requisitos de ejecución; -Fundamentos jurídicos que soportan la modalidad de selección -Valor del contrato y justificación -Criterios de Selección -Análisis de riesgo y forma de mitigarlo Fecha de elaboración de los estudios previos: 03 de enero de 2018
<b>ACEPTACION DE LA PROPUESTA</b>	La contratista mediante oficio sin número acepta la invitación a contratar
<b>CERTIFICACION DE IDONEIDAD</b>	El Alcalde Municipal, mediante oficio de fecha 03 de enero de 2018, expide constancia de idoneidad de la profesional, teniendo en cuenta los estudios adelantados y la experiencia laboral El documento no registra la fecha
<b>MODALIDAD DE CONTRATACION</b>	La modalidad de selección del contratista se realiza a través de contratación directa, de conformidad con lo expuesto en el numeral 3 artículo 32 de la Ley 80 de 1993, literal h del numeral 4 del artículo 2 de la Ley 1150 de 20017 y el artículo 2.2.1.2.1.4.9 del Decreto 1082 de 2015, en razón a la naturaleza del objeto a contratar y por enmarcarse dentro de

 <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

0577

	la tipología de un contrato de prestación de servicios profesionales.
--	---

### INFORMACION CONTRACTUAL

<b>CONTRATO NÚMERO</b>	<b>0177 de 2018</b>
<b>CLASE DE CONTRATO</b>	Contrato de Prestación de Servicios Profesionales
<b>FECHA</b>	07 de noviembre de 2018
<b>CONTRATISTA</b>	CAROLINA DEL MAR PEREZ BLANCO
<b>VALOR</b>	VENTIDOS MILLONES DE PESOS MONEDA CORRIENTE (\$22.000.000)
<b>OBJETO</b>	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA IMPLEMENTACION DE LA METODOLOGIA INTEGRADA DE PARTICIPACION SOCIAL PARA EL ADULTO MAYOR EN EL MUNICIPIO DE ROVIRA
<b>PLAZO</b>	CUARENTA Y CINCO (40) DÍAS CALENDARIO
<b>CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</b>	20180000449 del 07 de noviembre de 2018. Rubro:25479005 – Recursos Propios- Estampillas Pro Ancianos
<b>REGISTRO PRESUPUESTAL</b>	2018002777 del 07 de noviembre de 2018 Fuente de Financiación: Recursos propios – Estampilla Pro Anciano
<b>SUPERVISOR DEL CONTRATO</b>	Secretaria de Salud
<b>ACTA DE INICIO</b>	07 de noviembre de 2018

### SOPORTES DE EJECUCION

<b>Numero de Informe</b>	<b>Soportes de Ejecución</b>
Informe N°1 del 21-12-2018	-Informe de supervisión de fecha 21-12-2018 -Informe de actividades presentado por el contratista en el que relaciona las actividades adelantadas en el periodo de ejecución del contrato –  Se puede evidenciar que por cada obligación establecida en el contrato se relacionó las actividades ejecutadas,

 <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

0577

	Estableciendo la auditoría un contrato bien documentado de acuerdo a las necesidades propuestas por la entidad.
--	---

### **HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO N°11**

Revisada la información de las etapas pre contractual y contractual, el ente de control puede determinar que la administración llevo a cabo todas actividades del proceso hasta la firma del acta de inicio en la misma fecha (07-11-2018), situación que deja en evidencia la forma como la administración municipal adelanta los procesos contractuales sin que se realicen las verificaciones respectivas, que demanda la etapa de planeación, lo anterior por falta de actualización de los procedimientos internos de contratación.

**MC-024-2018**

### **REVISION DE SOPORTES ETAPA PRE CONTRACTUAL**

<b>PROYECTO A QUE CORRESPONDE</b>	Proyecto: "DISEÑO, IMPLEMENTACION Y MEJORAMIENTO DE INICIATIVAS O PROCESOS DE FORMACIÓN Y PROMOCIÓN ARTISTICAS, CULTURALES, LÚDICAS Y TRADICIONALES DE INTERES PUBLICO DEL MUNICIPIO DE ROVIRA EN EL DEPARTAMENTO DEL TOLIMA "
<b>NUMERO DE RADICACION</b>	Código BPPIM 2018736240001 Plan de Desarrollo: "TODOS UNIDOS POR UN NUEVO ROVIRA Programa: Desarrollo productivo y social para construir la paz en Rovira
<b>ANALISIS DEL SECTOR</b>	De conformidad con lo previsto en el artículo 2.2.1.1.1.6.1 del Decreto 1082 de 2015 y los lineamientos establecidos por la Agencia Nacional de Colombia Compra Eficiente, la Alcaldía de Rovira procede a efectuar el presente análisis económico del sector, como parte de la etapa de planeación del proceso contractual.
<b>ELABORACION DE ESTUDIOS PREVIOS</b>	La entidad elaboro los estudios previos documento que contiene la siguiente información: -Información General -Descripción de la necesidad -Descripción del objeto a contratar y especificaciones (Objeto, Forma de pago, plazo, supervisor, perfeccionamiento y requisitos de ejecución;

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DE 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

0577

	-Fundamentos jurídicos que soportan la modalidad de selección -Valor del contrato y justificación -Criterios de Selección -Análisis de riesgo y forma de mitigarlo Fecha de elaboración de los estudios previos: 03 de enero de 2018
<b>MODALIDAD DE CONTRATACION</b>	Procedimiento de mínima cuantía. De conformidad con lo establecido en el artículo 2.2.1.2.5.1 los estudios previos para la contratación de mínima cuantía elaborados por la entidad contiene la siguiente información: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Descripción de la necesidad que pretende satisfacer con la contratación.</li> <li>2. La descripción del objeto a contratar identificado con cuarto nivel del Clasificador de Bienes y Servicios.</li> <li>3. Condiciones técnicas exigidas</li> <li>4. El valor estimado del contrato y su justificación</li> <li>5. El plazo de ejecución del contrato.</li> <li>6. Certificado de Disponibilidad Presupuestal que respalda la contratación.</li> </ol>
<b>ACTA DE CIERRE DE EVALUACION DE PROPUESTAS</b>	21 de 03—2018.

#### INFORMACION CONTRACTUAL

<b>INVITACION PUBLICA</b>	<b>MC-024-2018</b>
<b>CLASE DE CONTRATO</b>	INVITACION PUBLICA
<b>FECHA</b>	23 DE MARZO DE 2018
<b>CONTRATISTA</b>	CBISER SOLUCIONES S.A.S/ JUAN CARLOS PEREZ GARCIA
<b>VALOR</b>	DIECIOCHO MILLONES QUINIENTOS VENTIDOS MIL PRESCIENTOS CINCUENTA PESOS MONEDA CORRIENTE (\$18.522.350) IVA INCLUIDO
<b>OBJETO</b>	CONTRATAR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO LOGISTICO PARA LA REALIZACION DE LAS ACTIVIDADES DE LA SEMANA SANTA EN EL MUNICIPIO DE ROVIRA TOLIMA

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DE BOGOTÁ	<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

0577

<b>PLAZO</b>	VEINTE (20) DÍAS CALENDARIO
<b>CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</b>	201800159 del 28 de febrero de 2018. Rubro:25453405 – Recursos Propios – Estampillas Pro Cultura
<b>REGISTRO PRESUPUESTAL</b>	2018000288 del 23 de Marzo de 2018 ubro:25453405 – Recursos Propios – Estampillas Pro Cultura
<b>SUPERVISOR DEL CONTRATO</b>	JAVIER HERNANDEZ DUARTE- CONTRATISTA SECRETARIA DE PLANEACION
<b>ACTA DE INICIO</b>	23-03-2018
<b>FECHA DE TERMINACION</b>	12-04-2018
<b>ACTA DE LIQUIDACION</b>	05-04-2018

### GARANTÍAS

<u>AMPARO</u>	<u>Nº POLIZA</u>	<u>VIGENCIA</u>		<u>VALOR ASEGURADO</u>	<u>COMPAÑÍA ASEGURADORA</u>
		<u>DESDE</u>	<u>HASTA</u>		
Cumplimiento Del Contrato	25-44-101114296	23-03-2018	13-08-2018	\$1.852.235	Seguros del Estado
Pago de salarios y prestaciones sociales	25-44-101114296	23-03-2018	13-04-2021	\$926.117	Seguros del Estado

### SOPORTES DE EJECUCIÓN

<u>Numero de Informe</u>	<u>Soportes de Ejecución</u>
Informe N°1 05-04-2018	-Recibo de tesorería – pago de estampillas por valor de \$1.266.600  Informe de supervisión de fecha 05-04-2018 -Se anexa dentro del contrato el informe financiero de las actividades realizadas con ocasión al contrato suscrito. El valor de las actividades ejecutadas asciende a la suma de \$17.570.350

 <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

0577

	<p>Saldo a liberar: 952.000</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe presentado por el contratista (Contiene archivo fotográfico de las actividades realizadas.</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>-Planillas de asistencia.</li> </ul> <p>Se puede evidenciar que por cada obligación establecida en el contrato se relacionó las actividades ejecutadas, Estableciendo la auditoría un contrato bien documentado de acuerdo a las necesidades propuestas por la entidad.</p>
--	---

Observaciones: No se establecen observaciones administrativas

### **HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N°12**

De acuerdo con la información puesta a disposición de la Contraloría Departamental del Tolima, para la auditoría a la contratación de la vigencia 2018, relacionada con el proceso de mínima cuantía N° 0024 de 2018, en la revisión documental se pudo establecer un saldo sin ejecutar de \$952.000, recursos que deben ser liberados presupuestalmente, no obstante el soporte del mismo no fue adjuntado para la evaluación. Lo anterior por la falta de control en la documentación presentada a los entes de control.

**MC-033-2018**

### **REVISION DE SOPORTES ETAPA PRE CONTRACTUAL**

<b>PROYECTO A QUE CORRESPONDE</b>	Proyecto: "DISEÑO, IMPLEMENTACION Y MEJORAMIENTO DE INICIATIVAS O PROCESOS DE FORMACIÓN Y PROMOCIÓN ARTISTICAS, CULTURALES, LÚDICAS Y TRADICIONALES DE INTERES PUBLICO DEL MUNICIPIO DE ROVIRA EN EL DEPARTAMENTO DEL TOLIMA "
<b>NUMERO DE RADICACION</b>	Código BPPIM 2018736240001 Plan de Desarrollo: "TODOS UNIDOS POR UN NUEVO ROVIRA Programa: Desarrollo productivo y social para construir la paz en Rovira
<b>ANALISIS DEL SECTOR</b>	De conformidad con lo previsto en el artículo 2.2.1.1.6.1 del Decreto 1082 de 2015 y los lineamientos establecidos por la Agencia Nacional de Colombia Compra Eficiente, la Alcaldía de Rovira procede a efectuar el presente análisis económico del

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TUCUMÁN	<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

0577

	<p>sector, como parte de la etapa de planeación del proceso contractual.</p> <p>El documento no se encuentra firmado por el Secretario de Planeación</p>
<b>ELABORACION DE ESTUDIOS PREVIOS</b>	<p>La entidad elaboro los estudios previos documento que contiene la siguiente información:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Información General</li> <li>-Descripción de la necesidad</li> <li>-Descripción del objeto a contratar y especificaciones (Objeto, Forma de pago, plazo, supervisor, perfeccionamiento y requisitos de ejecución;</li> <li>-Fundamentos jurídicos que soportan la modalidad de selección</li> <li>-Valor del contrato y justificación</li> <li>-Criterios de Selección</li> <li>-Análisis de riesgo y forma de mitigarlo</li> </ul> <p>Fecha de elaboración de los estudios previos: 03 de enero de 2018</p>
<b>MODALIDAD DE CONTRATACION</b>	<p>Procedimiento de mínima cuantía.</p> <p>De conformidad con lo establecido en el artículo 2.2.1.2.5.1 los estudios previos para la contratación de mínima cuantía elaborados por la entidad contiene la siguiente información:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Descripción de la necesidad que pretende satisfacer con la contratación.</li> <li>2. La descripción del objeto a contratar identificado con cuarto nivel del Clasificador de Bienes y Servicios.</li> <li>3. Condiciones técnicas exigidas</li> <li>4. El valor estimado del contrato y su justificación</li> <li>5. El plazo de ejecución del contrato.</li> <li>6. Certificado de Disponibilidad Presupuestal que respalda la contratación.</li> </ol>
<b>ACTA DE CIERRE DE EVALUACION DE PROPUESTAS</b>	<p>22 de 05—2018.</p>

 <b>CONTRALORÍA</b> 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

0577

### INFORMACION CONTRACTUAL

<b>INVITACION PUBLICA</b>	<b>MC-033-2018</b>
<b>CLASE DE CONTRATO</b>	INVITACION PUBLICA
<b>FECHA</b>	24 DE MAYO DE 2018
<b>CONTRATISTA</b>	ALEXANDRA NURY BETANCOURTH – CASA DE REINAS OBELISSQUE
<b>VALOR</b>	VEINTIUN MILLONES OCHOCIENTOS SETENTA MIL PESOS MONEDA CORRIENTE (\$21.870.000) IVA INCLUIDO
<b>OBJETO</b>	PRESTACION DE SERVICIOS PARA LA ASISTENCIA LOGISTICA QUE GARANTICE LA PARTICIPACION Y PROMOCION DE LA CULTURA DEL MUNICIPIO DE ROVIRA EN EL 45 FESTIVAL DEPARTAMENTAL DEL FOLCLOR.
<b>PLAZO</b>	SESENTA (60) DIAS
<b>CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</b>	201800178 del 24 de marzo de 2018. Rubro:25453405 – Recursos Propios – Estampillas Pro Cultura
<b>REGISTRO PRESUPUESTAL</b>	2018000461 del 24 de Mayo de 2018 Rubro:25453405 – Recursos Propios – Estampillas Pro Cultura
<b>SUPERVISOR DEL CONTRATO</b>	JAVIER HERNANDEZ DUARTE- CONTRATISTA SECRETARIA DE PLANEACION
<b>ACTA DE INICIO</b>	29-05-2018
<b>FECHA DE TERMINACION</b>	29-07-2018
<b>ACTA DE LIQUIDACION</b>	29-07-2018

### GARANTÍAS

<b>AMPARO</b>	<b>Nº POLIZA</b>	<b>VIGENCIA</b>		<b>VALOR ASEGURADO</b>	<b>COMPañIA ASEGURADORA</b>
		<b>DESDE</b>	<b>HASTA</b>		
Cumplimiento Del Contrato	25-44-101115626	24-05-2018	24-11-2018	\$2.187.000	Seguros del Estado
Pago de	25-44-	24-05-2018	24-07-2021	\$1.093.500	Seguros del Estado

 <b>CONTRALORÍA</b> 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

0577

salarios y prestaciones sociales	101115626				
Predios laborales y operacionales	25-40-101031960	24-05-2018	24-07-2018	\$156.248.400	Seguros del Estado

### **SOPORTES DE EJECUCIÓN**

<b>Numero de Informe</b>	<b>Soportes de Ejecución</b>
Informe N°1 20-06-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 20-06-2018. Por medio del cual el supervisor certifica el cumplimiento de las actividades ejecutadas tal como consta en el acta parcial de fecha 20-06-2018.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Factura de Venta N°401 del 20-06-2018 por valor \$15.470.00</li> <li>-Informe de actividades (Desarrollo del objeto contractual)</li> <li>-Archivo fotográfico</li> <li>-Acta parcial suscrita entre el supervisor y el contratista se presenta en detalle la ejecución financiera de las actividades</li> <li>-Giro Presupuestal de Gastos 2018000939 del 22 de junio de 2018 por valor de \$14.541.800</li> <li>-Orden de Pago.</li> </ul> <p>Se puede evidenciar que por cada obligación establecida en el contrato se relacionó las actividades ejecutadas, Estableciendo la auditoría un contrato bien documentado de acuerdo a las necesidades propuestas por la entidad.</p>
Informe N°2 19-07-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 19-07-2018. Por medio del cual el supervisor certifica el cumplimiento de las actividades ejecutadas tal como consta en el acta parcial de fecha 19-07-2018.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Segundo Informe y final de actividades (Desarrollo del objeto contractual)</li> <li>-Archivo fotográfico</li> <li>-Factura 313 sin fecha por valor \$6.400.000</li> <li>-Planillas de asistencia</li> </ul>

 <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

0577

	<p>-Acta parcial suscrita entre el supervisor y el contratista se presenta en detalle la ejecución financiera de las actividades</p> <p>-Giro Presupuestal de Gastos 20180001139 del 28 de julio de 2018 por valor de \$6.016.000</p> <p>-Orden de Pago.</p> <p>Se puede evidenciar que por cada obligación establecida en el contrato se relacionó las actividades ejecutadas, Estableciendo la auditoría un contrato bien documentado de acuerdo a las necesidades propuestas por la entidad.</p>
--	---

**Resultado del Proceso auditor:** Se puede evidenciar que por cada obligación establecida en el contrato se relacionó las actividades ejecutadas, Estableciendo la auditoría un contrato bien documentado de acuerdo a las necesidades propuestas por la entidad.

**MC-034-2018**

**REVISION DE SOPORTES ETAPA PRE CONTRACTUAL**

<b>PROYECTO A QUE CORRESPONDE</b>	Proyecto: "PROTECCION, RESYABLECIMIENTO DE DERECHOS Y ATENCION INTEGRAL DE NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES, MUJER Y FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ROVIRA DEL DEPARTAMENTO DEL TOLIMA
<b>NUMERO DE RADICACION</b>	Código BPPIM 2018736240007 Plan de Desarrollo: "TODOS UNIDOS POR UN NUEVO ROVIRA Programa: Rovira Equitativa e incluyente para la superación de la pobreza
<b>ANALISIS DEL SECTOR</b>	De conformidad con lo previsto en el artículo 2.2.1.1.1.6.1 del Decreto 1082 de 2015 y los lineamientos establecidos por la Agencia Nacional de Colombia Compra Eficiente, la Alcaldía de Rovira procede a efectuar el presente análisis económico del sector, como parte de la etapa de planeación del proceso contractual.  El documento no se encuentra firmado por el Secretario de Planeación
<b>ELABORACION DE ESTUDIOS PREVIOS</b>	La entidad elaboro los estudios previos documento que contiene la siguiente información: -Información General

 <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

0577

	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Descripción de la necesidad</li> <li>-Descripción del objeto a contratar y especificaciones (Objeto, Forma de pago, plazo, supervisor, perfeccionamiento y requisitos de ejecución;</li> <li>-Fundamentos jurídicos que soportan la modalidad de selección</li> <li>-Valor del contrato y justificación</li> <li>-Criterios de Selección</li> <li>-Análisis de riesgo y forma de mitigarlo</li> </ul> <p>Fecha de elaboración de los estudios previos: 03 de enero de 2018</p>
<b>MODALIDAD DE CONTRATACION</b>	<p>Procedimiento de mínima cuantía.</p> <p>De conformidad con lo establecido en el artículo 2.2.1.2.5.1 los estudios previos para la contratación de mínima cuantía elaborados por la entidad contiene la siguiente información:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Descripción de la necesidad que pretende satisfacer con la contratación.</li> <li>2. La descripción del objeto a contratar identificado con cuarto nivel del Clasificador de Bienes y Servicios.</li> <li>3. Condiciones técnicas exigidas</li> <li>4. El valor estimado del contrato y su justificación</li> <li>5. El plazo de ejecución del contrato.</li> <li>6. Certificado de Disponibilidad Presupuestal que respalda la contratación.</li> </ol>
<b>ACTA DE CIERRE DE EVALUACION DE PROPUESTAS</b>	<p>23 de mayo de 2018 – propuesta presentada por ALIANZAS ESTRATEGICAS OUTSOURCING S.A.S</p>

#### INFORMACION CONTRACTUAL

<b>INVITACION PUBLICA</b>	<b>MC-034-2018</b>
<b>CLASE DE CONTRATO</b>	INVITACION PUBLICA
<b>FECHA</b>	25 DE MAYO DE 2018
<b>CONTRATISTA</b>	ALIANZAS ESTRATEGICAS OUTSOURCING S.A.S
<b>VALOR</b>	DIECIOCHO MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y DOS MIL PESOS (\$18.262.000) C/CTE

 <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

0577

<b>OBJETO</b>	"CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO LOGISTICO PARA LA CELEBRACIÓN DEL DIA DE LAS MARES EN EL MUNICIPIO DE ROVIRA.
<b>PLAZO</b>	DIEZ (10) DIAS
<b>CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</b>	201800202 del 4 de mayo de 2018. Rubro:25444070503 – Recursos Propios – Asistencia para la mujer y fortalecimiento de la equidad de genero
<b>REGISTRO PRESUPUESTAL</b>	2018000463 del 25 de Mayo de 2018 Rubro:25444070503 – Recursos Propios – Asistencia para la mujer y fortalecimiento de la equidad de genero
<b>SUPERVISOR DEL CONTRATO</b>	JAVIER HERNANDEZ DUARTE- CONTRATISTA SECRETARIA DE PLANEACION
<b>ACTA DE APROBACIÓN DE GARANTÍAS</b>	29-05-2018
<b>ACTA DE INICIO</b>	29-05-2018
<b>ACTA MODIFICATORIA N°1</b>	31-05-2018 Por medio del cual se modifica la forma de pago del contrato suscrito.
<b>FECHA DE TERMINACION</b>	07-06-2018
<b>ACTA DE LIQUIDACION</b>	

**GARANTÍAS**

<b>AMPARO</b>	<b>N° POLIZA</b>	<b>VIGENCIA</b>		<b>VALOR ASEGURADO</b>	<b>COMPañIA ASEGURADORA</b>
		<b>DESDE</b>	<b>HASTA</b>		
Cumplimiento Del Contrato	25-44-101115625	25-05-2018	04-10-2018	\$1.826.200	Seguros del Estado
Pago de salarios y prestaciones sociales	25-44-101115625	25-05-2018	04-06-2021	\$913.100	Seguros del Estado

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DE BOGOTÁ</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

0577

### **SOPORTES DE EJECUCIÓN**

<b>Numero de Informe</b>	<b>Soportes de Ejecución</b>
Informe N°1 31-05-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 31-05-2018. Por medio del cual el supervisor certifica el cumplimiento de las actividades ejecutadas tal como consta en el acta parcial de fecha 20-31-05-2018.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de actividades (Desarrollo del objeto contractual)</li> <li>-Archivo fotográfico</li> <li>-Acta parcial suscrita entre el supervisor y el contratista se presenta en detalle la ejecución financiera de las actividades</li> <li>-Giro Presupuestal de Gastos 2018000807 del 01 de junio de 2018 por valor de \$14.034.406</li> <li>-Factura N° 0191 sin fecha por valor de \$15.162.000</li> <li>-Orden de Pago.</li> </ul> <p>Se puede evidenciar que por cada obligación establecida en el contrato se relacionó las actividades ejecutadas, Estableciendo la auditoría un contrato bien documentado de acuerdo a las necesidades propuestas por la entidad.</p>
Informe N°2 07-06-2018	<p>Informe de supervisión de fecha 07-06-2018. Por medio del cual el supervisor certifica el cumplimiento de las actividades ejecutadas tal como consta en el acta parcial de fecha 07-06-2018.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Segundo Informe y final de actividades (Desarrollo del objeto contractual)</li> <li>-Archivo fotográfico</li> <li>-Factura 0192 sin fecha por valor de \$3.100.000</li> </ul> <p>-Acta parcial suscrita entre el supervisor y el contratista se presenta en detalle la ejecución financiera de las actividades</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Giro Presupuestal de Gastos 2018000887 del 8 de junio de 2018 por valor de \$2.869.453</li> <li>-Orden de Pago.</li> </ul> <p>Se puede evidenciar que por cada obligación establecida en el contrato se relacionó las actividades ejecutadas,</p>

 <b>CONTRALORÍA</b> 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

0577

	Estableciendo la auditoría un contrato bien documentado de acuerdo a las necesidades propuestas por la entidad.
--	---

### **HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N°13**

Efectuado el seguimiento y la verificación de la documentación puesta a disposición del ente de control, se puede determinar que en el informe N°2 de fecha 07-06-2018, el informe de supervisión elaborado por la Admiración Municipal bajo la responsabilidad del Coordinador de la Casa de la Cultura, no se encuentra firmado por dicho funcionario, siendo el documento por medio del cual no solo se verifica el cumplimiento de las actividades sino que es el requisito por medio del cual se autoriza el pago a la tesorería municipal. Lo anterior por falta de control y revisión de los documentos soportes expedidos con cargo a un proceso contractual.

**MC-050-2018**

### **REVISION DE SOPORTES ETAPA PRE CONTRACTUAL**

<b>ANALISIS DEL SECTOR</b>	De conformidad con lo previsto en el artículo 2.2.1.1.1.6.1 del Decreto 1082 de 2015 y los lineamientos establecidos por la Agencia Nacional de Colombia Compra Eficiente, la Alcaldía de Rovira procede a efectuar el presente análisis económico del sector, como parte de la etapa de planeación del proceso contractual.
<b>ELABORACION DE ESTUDIOS PREVIOS</b>	<p>La entidad elaboro los estudios previos documento que contiene la siguiente información:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Tipo de contratación: Suministros</li> <li>-Información General</li> <li>-Descripción de la necesidad</li> <li>-Descripción del objeto a contratar y especificaciones (Objeto, Forma de pago, plazo, supervisor, perfeccionamiento y requisitos de ejecución;</li> <li>-Fundamentos jurídicos que soportan la modalidad de selección</li> <li>-Valor del contrato y justificación</li> <li>-Criterios de Selección</li> <li>-Análisis de riesgo y forma de mitigarlo</li> </ul>

 <b>CONTRALORÍA</b> 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

0577

	Fecha de elaboración de los estudios previos: 03 de enero de 2018
<b>MODALIDAD DE CONTRATACION</b>	<p>Procedimiento de mínima cuantía.</p> <p>De conformidad con lo establecido en el artículo 2.2.1.2.5.1 los estudios previos para la contratación de mínima cuantía elaborados por la entidad contiene la siguiente información:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Descripción de la necesidad que pretende satisfacer con la contratación.</li> <li>2. La descripción del objeto a contratar identificado con cuarto nivel del Clasificador de Bienes y Servicios.</li> <li>3. Condiciones técnicas exigidas</li> <li>4. El valor estimado del contrato y su justificación</li> <li>5. El plazo de ejecución del contrato.</li> <li>6. Certificado de Disponibilidad Presupuestal que respalda la contratación.</li> </ol>
<b>ACTA DE CIERRE DE EVALUACION DE PROPUESTAS</b>	11 de octubre de 2018 – propuesta presentada por SERVITURISMO Y CIA LTDA

#### INFORMACION CONTRACTUAL

<b>INVITACION PUBLICA</b>	<b>MC-050-2018</b>
<b>CLASE DE CONTRATO</b>	INVITACION PUBLICA
<b>FECHA</b>	13 DE OCTUBRE DE 2018
<b>CONTRATISTA</b>	SERVITURISMO Y CIA LTDA
<b>VALOR</b>	QUINCE MILLONES DOSCIENTOS MIL PESOS MONEDA CORRIENTE (\$15.200.000)
<b>OBJETO</b>	"CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS DE TRANSPORTE, ALIMENTACION Y DEMAS CON EL FIN DE FORTALECER EL PROGRAMA DE BIENESTAR SOCIAL DE LA ALCALDIA MUNICIPAL
<b>PLAZO</b>	DIEZ (10) DIAS
<b>CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</b>	201800346 del 28 de Septiembre de 2018. Rubro:232123 – Recursos Propios – Adquisición de bienes y servicios, capacitación, bienestar social y estímulos

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL CAUCA	<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

0577

<b>REGISTRO PRESUPUESTAL</b>	2018002668 del 13 de Octubre de 2018 Rubro:232123 – Recursos Propios – Adquisición de bienes y servicios, capacitación, bienestar social y estímulos
<b>SUPERVISOR DEL CONTRATO</b>	Secretaría de Gobierno
<b>ACTA DE APROBACIÓN DE GARANTÍAS</b>	19-10-2018
<b>ACTA DE INICIO</b>	19-10-2018
<b>FECHA DE TERMINACION</b>	
<b>ACTA DE LIQUIDACION</b>	19-10-2018

### GARANTÍAS

<u>AMPARO</u>	<u>Nº POLIZA</u>	<u>VIGENCIA</u>		<u>VALOR ASEGURADO</u>	<u>COMPAÑIA ASEGURADORA</u>
		<u>DESDE</u>	<u>HASTA</u>		
Predios laborales y operaciones deducible	AA010581	13-10-2018	10-11-2018	\$156.248.400	La Equidad Seguros
Gastos Médicos Deducible	AA010581	13-10-2018	10-11-2018	\$5.000.000	La Equidad Seguros

### SOPORTES DE EJECUCIÓN

<u>Numero de Informe</u>	<u>Soportes de Ejecución</u>
Informe N°1 31-05-2018	-Giro Presupuestal de Ingresos 2018002405 del 19-10-2018 (Soporte del pago de estampillas y demás impuestos municipales. -Factura 365 del 19-10-2018 -Certificación del pago de los servicios de la aerolínea de 10 funcionarios. -Constancia de reserva en el hotel CAMPONAR -Giro Presupuestal de Gastos 2018003416 del 19-10-2018

 <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

0577

	<p>-Orden de pago</p> <p>Se puede evidenciar que por cada obligación establecida en el contrato se relacionó las actividades ejecutadas, Estableciendo la auditoría un contrato bien documentado de acuerdo a las necesidades propuestas por la entidad.</p>
--	--

**MC-063-2018**

**REVISION DE SOPORTES ETAPA PRE CONTRACTUAL**

<b>ANALISIS DEL SECTOR</b>	<p>De conformidad con lo previsto en el artículo 2.2.1.1.1.6.1 del Decreto 1082 de 2015 y los lineamientos establecidos por la Agencia Nacional de Colombia Compra Eficiente, la Alcaldía de Rovira procede a efectuar el presente análisis económico del sector, como parte de la etapa de planeación del proceso contractual.</p>
<b>ELABORACION DE ESTUDIOS PREVIOS</b>	<p>La entidad elaboro los estudios previos documento que contiene la siguiente información:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Tipo de contratación: Suministros</li> <li>-Información General</li> <li>-Descripción de la necesidad</li> <li>-Descripción del objeto a contratar y especificaciones (Objeto, Forma de pago, plazo, supervisor, perfeccionamiento y requisitos de ejecución;</li> <li>-Fundamentos jurídicos que soportan la modalidad de selección</li> <li>-Valor del contrato y justificación</li> <li>-Criterios de Selección</li> <li>-Análisis de riesgo y forma de mitigarlo</li> </ul> <p>Fecha de elaboración de los estudios previos: 03 de enero de 2018</p>
<b>MODALIDAD DE CONTRATACION</b>	<p>Procedimiento de mínima cuantía.</p> <p>De conformidad con lo establecido en el artículo 2.2.1.2.5.1 los estudios previos para la contratación de mínima cuantía elaborados por la entidad contiene la siguiente información:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Descripción de la necesidad que pretende satisfacer con la contratación.</li> <li>2. La descripción del objeto a contratar identificado con</li> </ol>

 <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

0577

	cuarto nivel del Clasificador de Bienes y Servicios. 3. Condiciones técnicas exigidas 4. El valor estimado del contrato y su justificación 5. El plazo de ejecución del contrato. 6. Certificado de Disponibilidad Presupuestal que respalda la contratación.
<b>ACTA DE CIERRE DE EVALUACION DE PROPUESTAS</b>	05-12-2018, se deja constancia de la oferta presentada por DRIGELIO LOZADA CESPEDES

#### INFORMACION CONTRACTUAL

<b>CONTRATACION DE MINIMA CUANTÍA</b>	<b>MC-063-2018</b>
<b>CLASE DE CONTRATO</b>	INVITACION PUBLICA
<b>FECHA</b>	DICIEMBRE 07 DE 2018
<b>CONTRATISTA</b>	DRIGELIO LOZADA CESPEDES
<b>VALOR</b>	SEIS MILLONES CUATROSCIENTOS TREINTA Y SEIS MIL PESOS MONEDA CORRIENTE (6.436.000)
<b>OBJETO</b>	"CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS DE TRANSPORTE, ALIMENTACION Y DEMAS CON EL FIN DE FORTALECER EL PROGRAMA DE BIENESTAR SOCIAL DE LA ALCALDIA MUNICIPAL
<b>PLAZO</b>	DIEZ (10) DIAS
<b>CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL</b>	201800346 del 28 de Septiembre de 2018. Rubro:232123 – Recursos Propios – Adquisición de bienes y servicios, capacitación, bienestar social y estímulos
<b>REGISTRO PRESUPUESTAL</b>	2018003808 del 07 de Octubre de 2018 Rubro:232123 – Recursos Propios – Adquisición de bienes y servicios, capacitación, bienestar social y estímulos
<b>SUPERVISOR DEL CONTRATO</b>	Secretaría de Gobierno
<b>ACTA DE INICIO</b>	07-12-2018
<b>ACTA DE LIQUIDACION</b>	

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DE BOGOTÁ	<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

0577

**SOPORTES DE EJECUCIÓN**

<b>Numero de Informe</b>	<b>Soportes de Ejecución</b>
Informe N°1 31-05-2018	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Informe de supervisión de fecha 21-12-2018</li> <li>-Informe de actividades de fecha 19-12-2018</li> <li>- Factura/ Cuenta de Cobro 0102 del 19-12-2018</li> <li>-Constancia de recibo de la prestación de servicios por parte de los empleados de la Alcaldía</li> <li>-Cuenta de cobro</li> <li>-Recibo de tesorería del pago de estampilla y demás impuestos municipales.</li> </ul> <p>Se puede evidenciar que por cada obligación establecida en el contrato se relacionó las actividades ejecutadas, Estableciendo la auditoría un contrato bien documentado de acuerdo a las necesidades propuestas por la entidad.</p>

 <b>CONTRALORÍA</b> 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

0577

## RESULTADOS VISITA TÉCNICA A EJECUCIÓN DE CONTRATOS DE OBRA

El presente informe corresponde a la visita técnica de obras públicas, realizada al municipio de Rovira Tolima, 14 de junio del año en curso, para apoyar técnicamente la auditoría que se adelanta a la contratación y que se desarrolla en diversos municipios del departamento del Tolima.

### Objeto del estudio:

Verificar si los contratos de Obra objeto de la presente auditoría, se realizaron de acuerdo a una adecuada Planeación, términos, especificaciones, calidad y cantidades de Obra acordados en cada caso.

### Desarrollo de la visita:

La visita al municipio de Rovira Tolima, inició en las instalaciones de la Alcaldía municipal, Secretaría de Planeación del municipio, donde se solicitó la totalidad de la información contractual, la cual fue suministrada.

Igualmente la visita también fue atendida por el Alcalde Municipal, a quien se le comentó el asunto de la diligencia, así como al final del día, se le comentó el resultado de la visita de campo.

Posteriormente a revisar información básica, se procedió a visitar la Obra, en compañía permanente del supervisor del contrato de Obra No. SAMC 006 de 2018, Rodolfo Ramírez Correcha, al igual que se contó con el acompañamiento del profesional de apoyo Luis Carlos Buenaventura. Allí en campo se realizó la respectiva diligencia consistente en calidad, cantidad, pertinencia, proceso constructivo, registro fotográfico, etc.

En cuanto a las particularidades encontradas en el trabajo de campo, se realizó la respectiva acta de visita técnica entre la administración municipal y la Contraloría del Tolima.

### INFORMACIÓN GENERAL DEL CONTRATO SAMC 006 DE 2018:

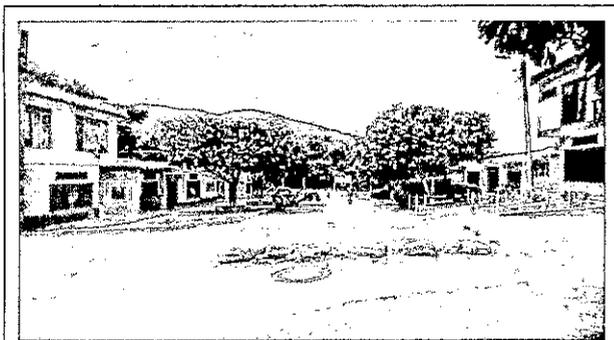
DOCUMENTO	DETALLE
CLASE DE CONTRATO	Obra Pública
NÚMERO	SAMC 006 de 2018
OBJETO	CONSTRUCCIÓN DE VÍA CALLE 3A ENTRE LAS CARRERAS 7 Y 8 DEL BARRIO EFRAIN SANTA MARÍA DEL MUNICIPIO DE ROVIRA,

 <b>CONTRALORÍA</b> 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

0577

	DEPARTAMENTO DEL TOLIMA
SUPERVISOR TÉCNICO Y ADMINISTRATIVO	DODOLFO RAMIREZ CORRECHA
CONTRATISTA	ING. HERNANDO SANDOVAL GUZMAN
VALOR	\$60.000.000
PLAZO	60 días
ACTA DE INICIO	26 de abril de 2018
SUSPENSIÓN No.001	05 de mayo del 2018
REINICIO No.001	04 de septiembre del 2018
FECHA ACTA FINAL	03 de noviembre del 2018
FECHA LIQUIDACIÓN	28 de noviembre del 2018

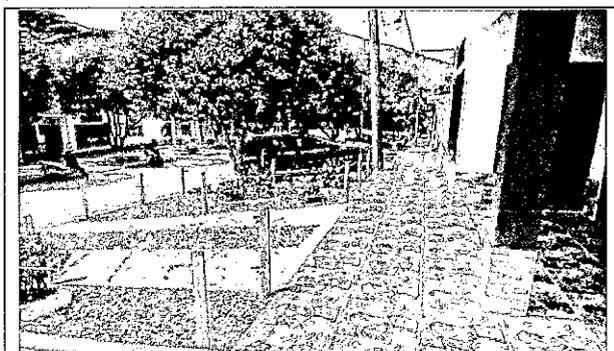
**Registro fotográfico:**



1. Vista general



2. Vista de huellas de acceso

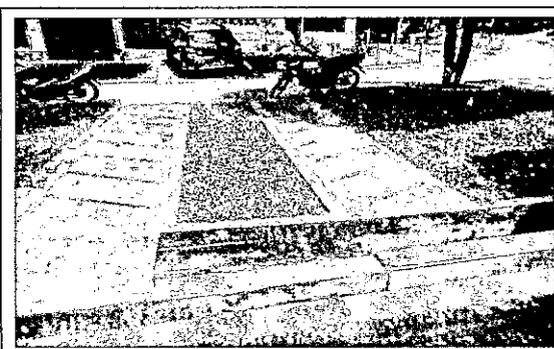
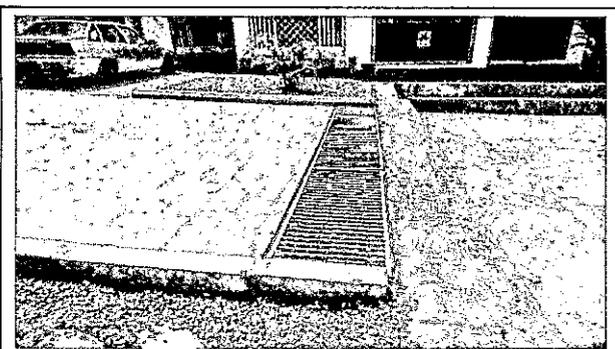


 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>REGISTRO</b> <b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b>	
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-023

0577

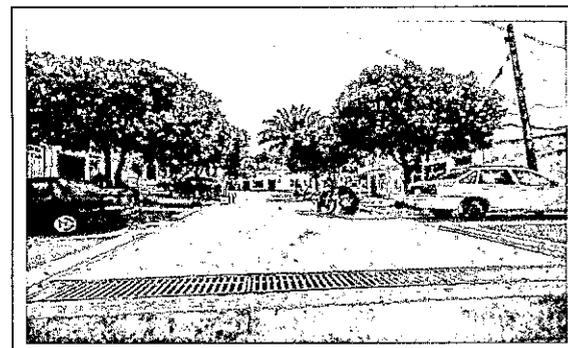
3. Huellas vehiculares

4. Vista frontal de huellas



5. Cárcamo inferior

6. Espesor de placas



7. Calzada y bordillo

8. Vista inferior

### CONSIDERACIONES GENERALES:

Una vez efectuado el análisis documental correspondiente a los Proyectos y contratación, y la verificación de las obras ejecutadas, incluyendo la respectiva visita de campo; se concluye de manera previa lo siguiente:

- Es importante realizar intervenciones que mejoren la malla vial del municipio de Rovira Tolima.

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DE BOGOTÁ	<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

0577

- Con éste tipo de intervenciones, se contribuye al mejoramiento urbanístico del municipio, llegando incluso a mejorar la imagen municipal, generando así sentido de pertenencia por el municipio.
- Es una intervención que mejora considerablemente la calidad de vida del sector.
- Con ésta intervención, se generó valor agregado, en el sentido de generar, texturas y demás elementos, además de un perfil vial bastante interesante.

#### **HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO N°14**

El principio de Planeación se encuentra claramente identificado y tipificado dentro de la Contratación Estatal, encontrando por ejemplo:

“De manera general, el principio de la planeación hace referencia a aquellas actividades que deben realizar las entidades del estado antes de adelantar un proceso de contratación encaminadas a determinar, de forma precisa, la necesidad pública que se pretende satisfacer, el objeto a contratar y los recursos con cargo a los cuales ejecutará el contrato, todo lo cual tiene como fin último satisfacer el interés general, haciendo uso de los recursos públicos de manera eficiente y eficaz.”

“Así, el principio de la planeación, de cara a la gestión contractual del estado, se materializa en que el actuar de las entidades públicas sea coordinado —por oposición a lo improvisado—, lo cual se compendia en una serie de disposiciones legales y reglamentarias que imponen un determinado comportamiento a cargo de las entidades del estado, concretamente, en lo que tiene ver, por ejemplo, con la apropiación de los recursos necesarios para el pago de las obligaciones derivadas de un contrato estatal, la elaboración de estudios previos con la finalidad de determinar con precisión la necesidad pública a satisfacer y el objeto a contratar, la elaboración de estudios y diseños que permitan establecer la viabilidad del proyecto a contratar, así como la elaboración de pliegos de condiciones que contengan reglas claras y objetivas tendientes a lograr la selección de la oferta más favorable para la administración, entre otras.”

“... ”

- Que, a partir de lo dispuesto en el inciso 2° del artículo 3° de la Ley 80 de 1993, como quiera que los particulares contratistas del estado son colaboradores de la administración, se desprende que ellos también tienen deberes en el cumplimiento del principio de la planeación lo cual implica para el particular, no solo poner de presente a la entidad contratante las deficiencias en el cumplimiento de las normas sobre planeación sino, además, abstenerse de celebrar contratos en los cuales existan fallas en su planeación.
- Que, en razón a lo anterior, no podrá el contratista pretender el reconocimiento y pago de derechos económicos surgidos con ocasión de un contrato estatal celebrado y ejecutado con violación al principio de la planeación, por cuanto ello sería una “apropiación indebida de los recursos públicos”.

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL CUSCO</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

0577

- Que, el contrato celebrado con desconocimiento del principio de la planeación adolece de objeto ilícito, por cuanto se celebró en contravía a lo dispuesto por normas imperativas que ordenan que los contratos estatales deben ser adecuadamente planeados para la satisfacción del interés general (lo anterior se soporta en lo previsto en el artículo 1519 y 1741 del código civil, así como en las causales contenidas en los numerales 2º y 3º del artículo 44 de la ley 80 de 1993).

Consejo de Estado, Sala de lo Contencioso Administrativo, Sección Tercera, Sentencia de fecha 3 de diciembre de 2007, expediente No. 24715. C.P. Ruth Stella Correa y Sentencia de fecha 13 de noviembre de 2013, expediente No. 23829, C.P. Hernán Andrade Rincón. Asimismo los artículos 6, 122 y 209 de la constitución política.

Consejo de Estado, Sala de lo Contencioso Administrativo, Sección Tercera, Sentencia de fecha 21 de agosto de 2014, expediente No. 11001031500020130191900, C.P. Hugo Fernando Bastidas Bárcenas.

Teniendo en cuenta lo anterior, en cuanto a carencias en el principio de Planeación, se evidencia que se contrató una obra relacionada con pavimentación, sardineles, rampas de acceso, etc, sin tener en cuenta las obras necesarias correspondientes a instalaciones hidrosanitarias, las que deben ejecutarse de manera preliminar, es decir, antes de iniciar las obras correspondientes al presente contrato de Obra No. SAMC-006 de 2018. Es así como se realiza una suspensión al contrato el día 5 de mayo de 2018, con reinicio hasta el día 4 de septiembre, con argumentos de ser necesario el cambio de tubería que era irregular y con una antigüedad de más de 25 años. Es decir, se realizó una suspensión de 4 meses, lo que también se traduce en que el sitio no se encontraba en las condiciones necesarias para iniciar la ejecución del contrato de Obra.

### **HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL N°15**

El Artículo 83 de la Ley 1474 de 2011 estipula: "Supervisión e Interventoría contractual y facultades y deberes de los supervisores y los interventores. Con el fin de proteger la moralidad administrativa, de prevenir la ocurrencia de actos de corrupción y de tutelar la transparencia de la actividad contractual, las entidades públicas están obligadas a vigilar permanentemente la correcta ejecución del objeto contratado a través de un supervisor o un interventor, según corresponda. La supervisión consistirá en el seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico que sobre el cumplimiento del objeto del contrato, es ejercida por la misma entidad estatal cuando no requieren conocimientos especializados. Para la supervisión, la Entidad estatal podrá contratar personal de apoyo, a través de los contratos de prestación de servicios que sean requeridos".

Así mismo, en la invitación se solicita cierto personal como lo es el director, el residente, el técnico constructor y el especialista en geotecnia vial y pavimentos. Por su parte, en la

 <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

0577

propuesta se presente al residente Néstor José Caballero Herrera, al especialista Oscar Alberto Camelo Charry y el Director es el mismo contratista Hernando Sandoval.

Teniendo en cuenta lo anterior, durante la ejecución contractual, no se encuentra la participación del residente de Obra Néstor José Caballero Herrera, al igual que no hay presencia del especialista Óscar Alberto Camelo Charry, que incluso, no se encuentran soportes de ser un especialista en geotecnia vial y pavimentos, y sin embargo la propuesta fue aprobada, y se realizó el respectivo contrato.

Por otro lado, se encuentran diferencias entre las cantidades recibidas y pagadas por parte de la administración, con respecto a las encontradas en la visita de campo conjuntamente entre Municipio y Contraloría de la siguiente manera:

<i>Ítem</i>	<i>\$ todo costo</i>	<i>\$ directo</i>	<i>cantidad recibida Mpio</i>	<i>\$ total recibido</i>	<i>cantidad auditada</i>	<i>\$ total auditado</i>	<i>\$ DIFERENCIA</i>
1,4	31.250,00	25.000,00	126,00	3.937.500,00	116,00	3.625.000,00	312.500,00
1,5	2.250,00	1.800,00	198,00	445.500,00	178,20	400.950,00	44.550,00
5,1	68.750,00	55.000,00	70,50	4.846.875,00	66,80	4.592.500,00	254.375,00
5,2	70.000,00	56.000,00	18,22	1.275.400,00	13,82	967.400,00	308.000,00
					<b>TOTAL:</b>		<b>\$ 919.425,00</b>

De acuerdo con lo anterior, encontramos un presunto daño patrimonial por el valor de Novecientos diecinueve mil cuatrocientos veinticinco pesos (**\$919.425,00**).

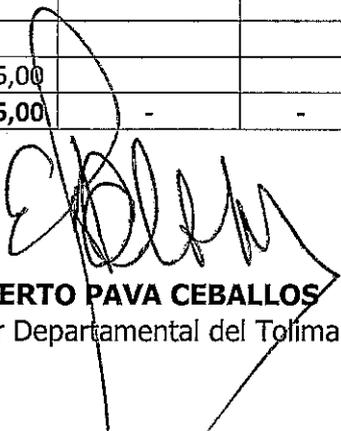
 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>REGISTRO</b>	
	<b>INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL</b>	
<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-023	<b>Versión:</b> 01

0577

### 3. CUADRO DE HALLAZGOS

Incidencia de los hallazgos								
N°	Administrativo	Fiscal	Valor	Beneficio	Disciplinario	Penal	Sancionatorio	Pag.
1	X							15
2	X							16
3	X							16
4	X							16
5	X							25
6	X							26
7	X							30
8	X							31
9	X							31
10	X							41
11	X							46
12	X							49
13	X							57
14	X							66
15	X	X	\$919.425,00					67
<b>TOTAL</b>	<b>15</b>	<b>1</b>	<b>\$919.425,00</b>	-	-	-	-	

  
 Aprobó: ALEXANDER CABRERA RAMOS  
 Contralor Auxiliar

  
**EDILBERTO PAVA CEBALLOS**  
 Contralor Departamental del Tolima

Revisó: ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ  
 Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

Equipo Auditor:  
  
 GUSTAVO ADOLFO CARDOSO MELO  
 Profesional especializado - Líder Equipo Auditor

LIDA FERNANDA TRUJILLO ACOSTA  
 Profesional Universitario - Auditor de Apoyo