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

INFORME DEFINITIVO
AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
MODALIDAD ESPECIAL

EVALUACIÓN A LA GESTIÓN CONTRACTUAL
MUNICIPIO DE VILLARRICA

VIGENCIA 2018

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


CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

IBAGUE, AGOSTO 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

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

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Dirección Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

EQUIPO AUDITOR

GUSTAVO ADOLFO CARDOSO MELO

Profesional Especializado
Líder Equipo Auditor

SANTOS CORTES OSPINA

Profesional Universitario



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

TABLA DE CONTENIDO

		Pág.
1.	CARTA DE CONCLUSIONES	5
2.	RESULTADOS DE LA AUDITORIA	7
3.	CUADRO DE OBSERVACIONES	22

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

1. CARTA DE CONCLUSIONES

DCD- 0476
-2019-100

Ibagué, 02 SEP 2019


Doctor
ARLEY BELTRAN
 Alcalde Municipal
 Villarrica - Tolima

Asunto: Informe preliminar de auditoría modalidad especial

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 Villarrica durante la vigencia 2018, con el fin de verificar que la gestión contractual se cumplió conforme las reglas y requisitos establecidos en la Ley 80 de 1993 y demás normas complementarias.

Es responsabilidad de la Administración el contenido de la información suministrada. La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Tolima consiste en el análisis, determinación de conclusiones y elaboración del informe que contenga los resultados del estudio.

La evaluación se adelantó de acuerdo con la metodología contenida en la Guía de Auditoría Gubernamental adoptada por la Contraloría Departamental del Tolima, compatible con las normas de auditoría de general aceptación. En tal razón el proceso auditor se adelantó sobre muestras selectivas y la recopilación de evidencias que soportan las observaciones formuladas y sobre las cuales se fundamentan los conceptos y opiniones expresadas en el presente informe.

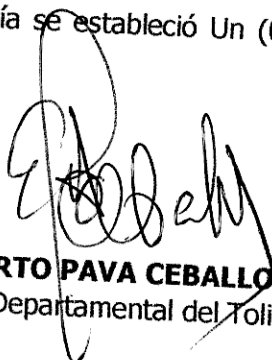
	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA MODALIDAD ESPECIAL		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-023	Versión: 01

0 4 7 6

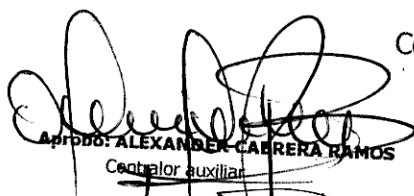
CONCLUSIÓN SOBRE EL HALLAZGO

En desarrollo de la presente auditoría se estableció Un (01) hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria.

Atentamente,



EDILBERTO PAVA CEBALLOS
Contralor Departamental del Tolima



Aprobó: **ALEXANDER CARRERA RAMOS**
Contralor auxiliar

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

Equipo Auditor:




GUSTAVO ADOLFO CARDOSO MELO
Profesional especializado - Líder Equipo Auditor



SANTOS CORTES OSPINA
Profesional Universitario

Aprobado 25 de junio de 2014

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

0 4 7 6

2. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

El proceso de Auditoria se llevó a cabo en las instalaciones de la Contraloría Departamental del Tolima, la información fue allegada a través de la Dirección de Control Fiscal y Medio Ambiente, suministrada por el sujeto de control "Alcaldía de Villarrica - Tolima.


Conforme a los documentos soportes allegados por la Administración Municipal de Villarrica de los contratos números 003, 013, 014, 021, 022, 040, 042, 043, 044, 045, 046, 048, 051, 053, 103, 104, 107, 123 y 124 de 2018 se verificaron los procesos de la etapa precontractual, contractual y post contractual en cada uno, determinándose que no presenta inconsistencias.

- HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA N° 01

Validada la información en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública-SECOP, la Alcaldía Municipal de Villarrica no publicó oportunamente algunos contratos, como lo establece el Decreto 1082 de 2015, **Artículo 2.2.1.1.1.7.1. Publicidad en el SECOP.** *"La Entidad Estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. La oferta que debe ser publicada es la del adjudicatario del Proceso de Contratación. Los documentos de las operaciones que se realicen en bolsa de productos no tienen que ser publicados en el SECOP."*


La Entidad Estatal está obligada a publicar oportunamente el aviso de convocatoria o la invitación en los Procesos de Contratación de mínima cuantía y el proyecto de pliegos de condiciones en el SECOP para que los interesados en el Proceso de Contratación puedan presentar observaciones o solicitar aclaraciones en el término previsto para el efecto en el artículo 2.2.1.1.2.1.4 del presente decreto."

Que a continuación se describen los contratos que fueron publicados extemporáneamente:

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


0476

Fecha N° Contrato	Fecha Publicación en el Secop	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR
3/01/2018 - 003	29/01/2018	FERNANDO AUGUSTO MENDOZA CARDOZO	Prestación de servicios profesionales de apoyo a la gestión para elaboración y presentación de los informes FUT, MEN PAE, CONPES primera infancia, CGR, SIA Contraloría y sireci de la Alcaldía de Villarrica Tolima.	36.000.000
3/01/2018 - 013	11/02/2018	DAYANA YARITZA JIMENEZ ROMERO	Prestación de servicios profesionales de apoyo a la gestión como auxiliar de enfermería para los adultos mayores del hogar geriátrico del Municipio de Villarrica Tolima.	17.693.520
3/01/2018 - 014	11/02/2018	DEYMARY GODOY RODRIGUEZ	Prestación de servicios de apoyo a la gestión en la elaboración de alimentos y servicios generales para los adultos mayores del hogar geriátrico del Municipio de Villarrica. Tolima.	4.464.000
10/01/2018 - 021	10/02/2018	MISAEEL TRIANA SANCHEZ	Prestación de servicios profesionales de apoyo a las funciones de control interno correspondiente a la elaboración e implementación de planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación, igualmente acompañamiento en el plan anticorrupción y proceso de gestión documental de la Alcaldía del Municipio de Villarrica Tolima.	22.100.000
10/01/2018 - 022	31/01/2018	GLORIA MEDINA GUEVARA	Prestación de servicios de apoyo a la gestión en la elaboración de alimentos para los adultos mayores del hogar geriátrico del Municipio de Villarrica Tolima.	6.646.186
9/02/2018 - 040	5/10/2018	EULISES SANCHEZ HERRERA	Suministro de combustibles para los vehículos y maquinaria de propiedad y al servicio de la Alcaldía del Municipio de Villarrica Tolima.	21.874.776
16/02/2018 - 042	26/04/2018	Corporación para la gestión del desarrollo humano filántropos "Carlos Alberto infante acosta"	Contratar la atención integral de adultos mayores residentes y de paso en el hogar geriátrico la divina providencia del Municipio de Villarrica Tolima.	12.150.000
20/02/2018 - 043	26/04/2018	Corporación para la gestión del desarrollo humano filántropos "Carlos Alberto infante acosta"	Suministrar un complemento alimentario durante la jornada escolar a los niños, niñas y adolescentes de las instituciones educativas oficiales urbanas y rurales del Municipio de Villarrica - Tolima, inscritos al programa de alimentación escolar PAE acorde con las directrices del ministerio de educación nacional.	21.837.384

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

0 4 7 6

05/03/2018 - 044	29/11/2018	Transporte especial starline services group s.a.s " Andrés Danilo Amaya Orozco	Prestación del servicio de transporte escolar ida y regreso para treinta y seis estudiantes de la institución educativa técnica agroindustrial francisco pineda López.	17.844.696
05/03/2018 - 045	16/05/2018	transporte especial starline services group sas " Andrés Danilo Amaya Orozco	Prestación del servicio de transporte escolar ida y regreso para treinta y un estudiantes de la institución educativa técnica agroindustrial francisco pineda López de la ruta escolar altoroble, marayal, la y, bajo roble, alto Moscú.	21.573.055
05/03/2018 - 046	26/05/2018	transporte especial starline services group sas " Andrés Danilo Amaya Orozco	Prestación del servicio de transporte escolar para los estudiantes residentes en la zona rural del municipio, debidamente matriculados en las sedes de la institución educativa técnico agroindustrial francisco pineda López y la institución educativa técnico ambiental los Alpes del municipio del municipio - Tolima, vigencia 2018	21.312.900
05/03/2018 - 048	26/08/2018	transporte especial starline services group sas " Andrés Danilo Amaya Orozco	transporte especial starline services group sas " Andrés Danilo Amaya Orozco	21.574.530
05/03/2018 - 051	26/08/2018	Corporación para la gestión del desarrollo humano filántropos.	Suministro de almuerzos y refrigerios para los delegados, jurados, ejército y policía para las elecciones del congreso de la republica año 2018 en el municipio de Villarrica Tolima.	3.810.000
12/04/2018 - 053	29/09/2018	corporación para la gestión del desarrollo humano filántropos "Carlos Alberto infante acosta"	Contratar la atención integral de adultos mayores residentes y de paso en el hogar geriátrico la divina providencia del municipio de Villarrica Tolima.	19.915.000
16/02/2018 - 103	4/10/2018	Misael Triana Sánchez	Prestación de servicios profesionales en la asesoría en materia de control interno, apoyando las funciones emanadas por la ley 87 de 1993 y demás normas vigentes relacionadas con control interno.	7.800.000
01/09/2018 - 104	4/10/2018	Jennifer Gutiérrez	Prestación de servicios de apoyo a la gestión en la elaboración de alimentos para adultos mayores del hogar geriátrico del municipio de Villarrica Tolima.	4.664.000
01/09/2018 - 107	4/10/2018	Eulises Sánchez herrera - estación de servicio el totazo	Suministro de combustible para el mantenimiento de las vías del municipio de Villarrica Tolima.	20.998.500

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

0 4 7 6

01/09/2018 - 123	29/11/2018	eulises Sánchez herrera - estación de servicio el totazo	Suministro de combustible para el mantenimiento de las vías del municipio de Villarrica Tolima.	20.997.725
01/09/2018 - 124	29/11/2018	Misael Triana Sánchez	Prestación de servicios profesionales en la asesoría en materia de control interno, apoyando las funciones emanadas por la ley 87 de 1993 y demás normas vigentes relacionadas con control interno.	7.800.000

- DEDUCCIONES DE LEY DE LOS CONTRATOS ANTES MENCIONADOS

Verificado los soportes allegados de pago de cada uno de los contratos antes mencionados sobre los descuentos de ley se determinó que la administración municipal realizó las deducciones en cada uno de los pagos efectuados a los contratistas.


- CUMPLIMIENTO DEL OBJETO CONTRACTUAL

Al ser verificados los documentos soportes de cada uno de los contratos números 003, 013, 014, 021, 022, 040, 042, 043, 044, 045, 046, 048, 051, 053, 103, 104, 107, 123 y 124 DE 2018 allegados por la Administración Municipal de Villarrica se evidencio que el contratista ejecuto el objeto del contrato, así mismo se pudo corroborar y comprobar en los informes presentados por el contratista y el supervisor del contrato donde manifiestan que las obligaciones del contratista se ejecutaron y se recibieron a satisfacción.

CUADRO DE HALLAZGO

N°	INCIDENCIA DEL HALLAZGO						PAG.
	HALLAZGO	ADMON	SANCIONATORIO	FISCAL	VALOR	DISCIPLINARIO	
1	X					X	7
Total	1					1	

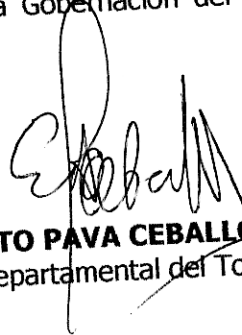
Igualmente se informa que la administración actual debe proponer acciones correctivas para el hallazgo identificado como "Hallazgo Administrativo" para lo cual debe diligenciar los formatos que para elaboración de planes de mejoramiento están anexos a la Resolución 351 del 22 de octubre de 2009, publicada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

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

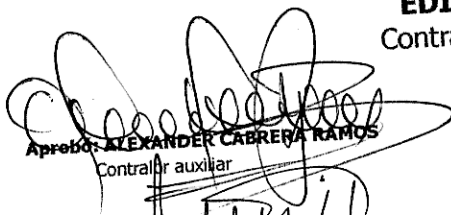
0 4 7 6

Para el envío del plan de mejoramiento cuenta con quince (15) días, a partir del recibo de la presente comunicación, a la Ventanilla Única de la Contraloría Departamental del Tolima, ubicada en el primer piso de la Gobernación del Tolima, en la calle 11 entre carreras 2 y 3 diagonal al Hotel Ambalá.

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



SANTOS CORTES OSPINA
Profesional Universitario.

Aprobado 25 de junio de 2014

Página 11 de 11

1912

1912

1912

1912

1912

1912

1912

1912

1912

1912

1912

1912