

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>REGISTRO</b> <b>INFORME DEFINITIVO AUDITORIA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

Destinatario: INDEPORTES TOLIMA  
 Remitente: LUIS FELIPE POVEDA - Area: 111  
 2019-12-12 10:35:14 Folios: 16



DCD - 0812 - 2019-100



CDT-RS-2019-00007925

Ibagué, 10 DIC 2019

Doctores  
**ALVARO ARMANDO SANDOVAL CIFUENTES**  
 Gerente

Instituto Departamental de Deportes – Indeportes Tolima  
 Calle 18 No. 7-30 Barrio Interlaken

**SANDRA LILIANA TORRES DIAZ**  
 Secretaría de Salud – Gobernación del Tolima  
 Ibagué - Tolima

UNIDAD DE CORRESPONDENCIA Y ATENCIÓN AL CIUDADANO



Radicado: 2019E057481UAC  
 Fecha: 2019-12-12 11:01:03  
 No Folios Oficio: 31 Cód: 1.190  
 Anexos: 0 FOLIOS  
 Radicado por: carolina.monroy



Remitente: CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

**ASUNTO:** Resultado trámite Denuncia 075-2019 – Instituto Departamental de Deportes Tolima – INDEPORTES TOLIMA.

La Contraloría Departamental del Tolima, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 272, en concordancia con los artículos 267 y 268 Constitucionales, y la Ley 42 de 1993, practicó auditoría modalidad exprés a la Administración Municipal de Anzoátegui Tolima, a través de la evaluación de los hechos denunciados por PABLO JOSÉ CÉSPEDES ÁLZATE y OTROS, en calidad de Concejales del Municipio de Anzoátegui, en la cual relacionan **"Presuntas irregularidades en la ejecución del convenio 509 de 2017 suscrito entre INDEPORTES y LA SECRETARIA DE SALUD DEL TOLIMA, cuyo objeto es: "Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre la Gobernación del Tolima y el Instituto Departamental de Deportes del Tolima- Indeportes para la promoción de modos, condiciones y estilos de vida saludable y prevención de enfermedades no transmisibles en el Tolima mediante la implementación de la estrategia 4 x 4 ampliada, la cual está diseñada para reducir el impacto de enfermedades crónicas no transmisibles"**.

### ANTECEDENTES

Mediante memorando No. 0219-2019-131 de fecha 25 de septiembre de 2019, la Dirección Técnica de Participación Ciudadana, trasladando la denuncia D-075 de 2019, en el que remite la denuncia puesta en conocimiento por JOSE ALEJANDRO ROJAS, en calidad de Director de Salud Pública, en la cual relacionan **"Presuntas irregularidades en la ejecución del convenio 509 de 2017 suscrito entre INDEPORTES y LA SECRETARIA DE SALUD DEL TOLIMA, cuyo objeto es: "Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre la Gobernación del Tolima y el Instituto Departamental de Deportes del Tolima- Indeportes para la promoción de modos, condiciones y estilos de vida saludable y prevención de enfermedades no transmisibles en el Tolima mediante la implementación de la estrategia**

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL PÍJUNA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0812

***4 x 4 ampliada, la cual está diseñada para reducir el impacto de enfermedades crónicas no transmisibles***”.

Una vez conocidos los hechos denunciados y los motivos de inconformidad de la denunciante, así como el tiempo y personal disponible para atender los asuntos asignados mediante memorando No. 061-2019-111 del 3 de octubre de 2019 y siguiendo instrucciones del despacho del señor Contralor se procede a atender el tema relacionado con los hechos relacionados por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

## **2- RESULTADO DEL ANÁLISIS DEL ASUNTO DENUNCIADO**

A partir de los hechos de la denuncia, los cuales son objeto de verificación por parte del Órgano de Control, los cuales será evaluado por el equipo auditor asignado; se procedió a solicitar información sobre la ejecución del citado convenio, como de los contratos realizados por Indeportes para la ejecución del mismo; información solicitada así:

### **1. Información solicitada a Secretaría de Salud:**

- ✓ Copia de expediente Contractual del convenio No. 0509 de 2017 suscrito con Indeportes (Étapa Pre contractual, Contractual y Poscontractual).
- ✓ Certificación de la fuente de los recursos utilizados para la financiación del precitado convenio, indicando si se trata de recursos de la nación, departamento, propios u otros (Sistema General de Regalías, Sistema General de Participaciones, Libre Destinación, etc.).
- ✓ Certificado del estado actual del citado Convenio
- ✓ Copia de los soportes de los pagos realizados

### **2. Información solicitada a Indeportes:**

- ✓ Copia de las planillas de Inscripción de participantes a las primeras Olimpiadas Departamentales 2017; como también de los Juegos Interbarrios Comuna 8 de 2017
- ✓ Copia del expediente contractual (documentos precontractuales: estudios- documentos previos, estudios de mercado, CDP, RP, garantías, aprobación de garantías, etc.; documentos contractuales: contrato, acta de inicio, informes de supervisión o interventoría, Comprobantes de egreso de los pagos realizados al contratista, actas de terminación, de liquidación, etc.), de los contratos relacionados a continuación:

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0812

- a) Contratos de Suministro No. 318 de 2017 suscrito con CONSTRUYENDO PAÍS COLOMBIA.
  - b) Contratos de Suministro No. 385 de 2017 suscrito con CORPORACIÓN SAN CARLOS.
  - c) Contratos de Suministro No. 367 de 2017 suscrito con JOSÉ ALIRIO GUARIN – TROFEOS Y REGALOS.
  - d) Contratos de Suministro No. 392 de 2017 suscrito con NEW CASTLE S.A.S.
  - e) Contratos de Suministro No. 402 de 2017 suscrito con SERVICIOS ESPECIALES COL DE LA VARIANTE LTDA.
  - f) Contratos de Suministro No. 384 de 2017 suscrito con CORPORACIÓN SAN CARLOS.
  - g) Contratos de Suministro No. 326 de 2017 suscrito con COMERCIALIZADORA MICHOLIN.
  - h) Contratos de Suministro No. 123 de 2017.
  - i) Contratos de Suministro No. 320 de 2017.
- ✓ Certificación de la fuente de los recursos utilizados para la financiación de los precitados contratos.
  - ✓ Certificación sobre el estado actual de cada uno de los contratos referidos en el numeral 3 de este escrito.

### **DESARROLLO DEL ESTUDIO**

Mediante oficio 00011847 del 9 de octubre de 2019, la Secretaria de Salud envió copia del expediente del convenio No. 509 de 2017; para lo cual, el equipo Auditor realizó la evaluación del citado convenio; realizando una evaluación y análisis a cada uno de las actuaciones contractuales, evidenciando la siguiente situación:

#### **2.1. CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No. 0509 DEL 2 DE MARZO DE 2017**

Objeto: "Aunar esfuerzos técnicos, Administrativos y Financieros entre Gobernación del Tolima y el Instituto Departamental de Deportes del Tolima – INDEPORTES TOLIMA, para la promoción de modos, condiciones y estilos de vida saludable; en la ejecución del proyecto DESARROLLO DE ESTRATEGIAS PARA UNA VIDA SALUDABLE Y PREVENCIÓN DE ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES EN EL TOLIMA, MEDIANTE LA IMPLEMENTACIÓN DE LA ESTRATEGIA 4X4 AMPLIADA, la cual está diseñada para reducir el impacto de las Enfermedades Crónicas no Transmisibles".

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>	
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020

0812

### **Etapa Pre Contractual**

- Certificado del Banco de Proyectos de la Gobernación (25 fls)
- Plan anual de adquisiciones 2017 (7 fls)
- Estudios del Sector para Convenios Interadministrativos (7 fls)
- Estudios previos de fecha febrero de 2017 (12 fls)
- Estudios previos - Análisis de Conveniencia No. 760 (8 fls)
- Formato Condiciones para contratar (10 fls)
- CDP No. 1019 del 13/02/2017 por valor de \$166´500.000
- CDP No. 1020 del 13/02/2017 por valor de \$378´851.000
- CDP No. 1021 del 13/02/2017 por valor de \$541´120.000
- CDP No. 1022 del 13/02/2017 por valor de \$241´129.000
- CDP No. 1023 del 13/02/2017 por valor de \$238´400.000
- CDP No. 1024 del 13/02/2017 por valor de \$162´560.000
- CDP No. 1025 del 13/02/2017 por valor de \$271´440.000
- Resolución No. 00173 del 13 de febrero de 2017 emitida por la Secretaría de Salud, "Por la cual se dispone de una Contratación Directa"
- Oficio de invitación a presentar propuesta de fecha 12/02/2017
- Oficio IDT-0097 del 14/02/2017, presentación propuesta (30 fls)
- Documento de evaluación de propuesta (2 fls)
- Certificado de Idoneidad , suscrito por la Secretaría de Salud Departamental
- Oficios de remisión a contratación para la elaboración del acto contractual (5 fls)

### **Etapa Contractual**

<b>Convenio Interadm.</b>	<b>No. 0509</b>
<b>Fecha:</b>	2 de marzo de 2019
<b>Cooperante</b>	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DEL TOLIMA – INDEPORTES TOLIMA
<b>Identificación</b>	NIT. 809.005.065-6
<b>Plazo de Ejecución:</b>	Ciento ochenta (180) días calendario.
<b>Valor:</b>	Dos mil cien millones de pesos (\$2.100´000.000); discriminados así: Aporte de la Gobernación del Tolima: Dos mil millones de pesos (\$2.000´000.000); Indeportes Tolima, en bienes y servicios: Cien millones de pesos (\$100´000.000) en bienes y servicios.

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0,812

<b>Objeto:</b>	Aunar esfuerzos técnicos, Administrativos y Financieros entre Gobernación del Tolima y el Instituto Departamental de Deportes del Tolima – INDEPORTES TOLIMA, para la promoción de modos, condiciones y estilos de vida saludable; en la ejecución del proyecto DESARROLLO DE ESTRATEGIAS PARA UNA VIDA SALUDABLE Y PREVENCIÓN DE ENFERMEDADES NO TRANSMISIBLES EN EL TOLIMA, MEDIANTE LA IMPLEMENTACIÓN DE LA ESTRATEGIA 4X4 AMPLIADA, la cual está diseñada para reducir el impacto de las Enfermedades Crónicas no Transmisibles
<b>Forma de Desembolso:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ Un 1er desembolso del aporte de la Gobernación correspondiente al 50% a Indeportes Tolima al cumplimiento de los requisitos de legalización, perfeccionamiento, suscripción del acta de inicio y entrega del cronograma de actividades de ejecución del convenio.</li> <li>❖ Un 2º desembolso del 40% a los 60 días de ejecución del convenio.</li> <li>❖ Un desembolso final del aporte de la Gobernación del 10% a los 120 días de ejecución del convenio; previo presentación de los siguientes documentos: Informe de Supervisión, Fotocopia de los actos contractuales, actas adicionales y actas modificatorias; Copia del RUT, Oficio remitario a contratación y copia certificación bancaria.</li> </ul>
<b>Garantías:</b>	<p><b>Aseguradora Solidaria de Colombia:</b> Póliza de cumplimiento No. 480-47-994000031797 del 3/03/2017:</p> <p><b>Cumplimiento:</b> 10% del Vr. del Contratos, por la vigencia del contrato y cuatro meses más – (<b>Vigencia:</b> 02/03/2017 hasta 03/01/2018)</p> <p><b>Buen Manejo y Correcta Inversión del Desembolso Anticipado:</b> 100% del Vr. del desembolso anticipado, por su vigencia y cuatro (4) meses más. (<b>Vigencia:</b> 02/03/2017 hasta 03/01/2018)</p>
<b>Supervisor</b>	Director de Salud Pública o quien haga sus veces

### **Soportes de Ejecución**

- ✓ RP No. 2042 del 7/03/2017 por valor de \$166´500.000

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>	
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020

0812

- ✓ RP No. 2043 del 7/03/2017 por valor de \$378'851.000
- ✓ RP No. 2044 del 7/03/2017 por valor de \$541'120.000
- ✓ RP No. 2045 del 7/03/2017 por valor de \$241'129.000
- ✓ RP No. 2046 del 7/03/2017 por valor de \$238'400.000
- ✓ RP No. 2047 del 7/03/2017 por valor de \$162'560.000
- ✓ RP No. 2048 del 7/03/2017 por valor de \$271'440.000
- ✓ Acta de Inicio de fecha 10 de marzo de 2017 (3 fls)
- ✓ Acta aclaratoria No. 001 de fecha 24/03/2017; para ACLARAR que el convenio de ejecutará en el Departamento del Tolima (2 fls)
- ✓ Cuenta de cobro No. 1 de fecha 03 de abril de 2017 por el primer desembolso (Anticipo), equivalente a Mil millones de pesos (\$1.000'000.000)
- ✓ Oficio de fecha 24 de abril de 2017 emitido por el Supervisor, remitiendo a Contratación el informe de Supervisión No. 1, certificado de seguridad social y la copia de la cuenta de cobro No. 1
- ✓ Cuenta de cobro No. 2 de fecha 13 de junio de 2017, por concepto de 2º desembolso por valor de Ochocientos millones de pesos (\$800'000.000)
- ✓ Oficio de fecha 6 de septiembre de 2017 emitido por el Supervisor, remitiendo a Contratación el informe de actividades No. 2.
- ✓ Informe detallado de ejecución de actividades No. 01 – Resumen técnico de evaluación de cumplimiento de obligaciones contractuales, sin fecha, emitido por el Supervisor (4 fls)
- ✓ Informe detallado de ejecución de actividades No. 02 – Resumen técnico de evaluación de cumplimiento de obligaciones contractuales, sin fecha, emitido por el Supervisor (6 fls)
- ✓ Anexo actividad No. 2, así:
  - Anexo informe actividad No. 2 parte 1 (114 fls)
  - Anexo informe actividad No. 2 parte 2 (202 fls)
  - Anexo informe actividad No. 2 parte 3 (203 fls)
  - Anexo informe actividad No. 2 parte 4 (209 fls)
  - Anexo informe actividad No. 2 parte 5 (200 fls)
  - Anexo informe actividad No. 2 parte 6 (202 fls)
  - Anexo informe actividad No. 2 parte 7 (201 fls)
  - Anexo informe actividad No. 2 parte 8 (206 fls)
  - Anexo informe actividad No. 2 parte 9 (208 fls)
  - Anexo informe actividad No. 2 parte 10 (222 fls)
  - Anexo informe actividad No. 2 parte 11 (201 fls)
  - Anexo informe actividad No. 2 parte 12 (201 fls)
  - Anexo informe actividad No. 2 parte 13 (201 fls)
  - Anexo informe actividad No. 2 parte 14 (91 fls)

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0.812

- ✓ Informe de Supervisión No. 1 de fecha 24 de abril de 2017, aprobando pago anticipo (3 fls)
- ✓ Informe de Supervisión No. 2 de fecha 8 de mayo de 2017, aprobando pago del 40% por \$800'000.000 (3 fls)

### **PAGOS REALIZADOS AL CONVENIO**

<b>COMROBANTE EGRESO No.</b>	<b>FECHA</b>	<b>VALOR</b>
6112	02-may-17	166.500.000
6114	02-may-17	378.851.000
6117	02-may-17	454.649.000
15318	19-sep-17	217.016.100
16320	19-sep-17	214.560.000
15322	19-sep-17	77.823.900
15324	19-sep-17	146.304.000
15326	19-sep-17	144.296.000
<b>TOTAL PAGO A INDEPORTES</b>		<b>1.800.000.000</b>

**Fuente:** Certificación – Secretaria Hacienda Gobernación del Tolima

De igual manera; mediante certificación de fecha 9 de octubre de 2019, expedida por el doctor JOSE ALEJANDRO ROJAS CASTILLO, en calidad de Supervisor del convenio, comunica que el convenio 0509 de 2017 se encuentra pendiente de realizar la liquidación.

### ➤ **CONCLUSIONES DE AUDITORÍA**

Conforme a lo anterior, y revisada la información que reposa en el expediente contractual, la contratación suscrita cumple con los lineamientos establecidos en las normas de contratación; de igual manera, con los soportes de ejecución adjuntos en la carpeta del convenio, se puede establecer que el mismo fue ejecutado por Indeportes, con el cumplimiento de las obligaciones relacionadas en la minuta del citado Convenio; quedando un saldo no transferido por parte de la Gobernación del Tolima, por valor de **DOSCIENTOS MILLONES DE PESOS (\$200'000.000)**; cuantía esta que debe relacionarse en el acta de liquidación del citado convenio, como recursos sin ejecutar, debido a que el plazo de ejecución del mismo se encuentra vencido; quedando pendiente realizar la liquidación del citado Convenio.

Posteriormente, el equipo auditor realizó la verificación de la información entregada al ente de Control por INDEPORTES TOLIMA, en la cual se relaciona la contratación suscrita en marco del citado convenio, así:

0812

**Tabla No. 1. Relación proveedores:**

Nº	DESCRIPCIÓN	CONCEPTO	C/D	VALOR UNIDAD	VALOR PRESUPUESTO CONVENIO	VALOR PRESUPUESTO CONVENIO	VALOR CONTRATO	VALOR EJECUTADO
1	Contratación pública por selección abreviada de menor cuantía componente Alojamiento.	JUEGOS DEPARTAMENTALES	5.245	\$ 35.000	\$ 183.575.000	\$ 183.575.000	\$ 183.575.000	\$ 110.145.000
2	Contratación pública por selección abreviada de menor cuantía componente Alimentación	OLIMPIADAS COMUNA 8	200	\$ 8.000	\$ 1.600.000	\$ 190.160.000	\$ 1.600.000	\$ 1.600.000
		JUEGOS DEPARTAMENTALES	23.495	\$ 8.000	\$ 187.960.000		\$ 187.960.000	\$ 73.864.000
		EVENTOS MASIVOS	80	\$ 7.500	\$ 600.000		\$ 600.000	\$ 600.000
3	Contratación pública por selección abreviada de menor cuantía componente juzgamiento	JUEGOS DEPARTAMENTALES	909		\$ 66.300.000	\$ 156.418.960	\$ 66.300.000	\$ 27.195.320
		OLIMPIADAS COMUNA 8			\$ 37.820.000		\$ 37.820.000	\$ 37.820.000
4	Contratación pública por selección abreviada de menor cuantía componente Logística	JUEGOS DEPARTAMENTALES			\$ 14.100.060	\$ 156.418.960	\$ 14.100.060	\$ 14.100.000
		EVENTOS MASIVOS			\$ 3.986.400		\$ 3.986.400	\$ 3.986.400
		OLIMPIADAS COMUNA 8			\$ 34.212.500		\$ 34.212.500	\$ 34.212.500
		JUEGOS DEPARTAMENTALES			\$ 14.100.060		\$ 14.100.060	\$ 14.100.000
5	Contratación pública por selección abreviada de menor cuantía de 335 bicicletas y KITS para ser entregadas en cada uno de los eventos masivos.	EVENTOS MASIVOS BICICLETAS	335	\$ 200.000	\$ 67.000.000	\$ 100.500.000	\$ 67.000.000	\$ 67.000.000
		EVENTOS MASIVOS KITS	335	\$ 100.000	\$ 33.500.000		\$ 33.500.000	\$ 33.500.000
6	Contratación pública por selección abreviada por mínima cuantía componente Premiación.	JUEGOS DEPARTAMENTALES			\$ 1.517.460	\$ 6.517.460	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
		OLIMPIADAS COMUNA 8			\$ 5.000.000			
7	Contratación pública por selección abreviada para la compra de implementación deportiva (Uniformes).	JUEGOS DEPARTAMENTALES			\$ 39.030.000	\$ 175.645.540	\$ 38.249.400	\$ 38.249.400
		OLIMPIADAS COMUNA 8			\$ 115.670.000		\$ 111.641.600	\$ 111.641.600
	Contratación pública por selección abreviada para la compra de implementación deportiva (implementación deportiva)	JUEGOS DEPARTAMENTALES			\$ 18.522.000	\$ 175.645.540	\$ 18.522.000	\$ 18.522.000
		OLIMPIADAS COMUNA 8			\$ 2.423.540		\$ 2.423.540	\$ 2.423.540
9	Contratación pública por selección abreviada para la publicidad.	OLIMPIADAS COMUNA 8			\$ 5.000.000	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
10	contratación pública por selección Abreviada de menor cuantía del componente de transporte.	JUEGOS DEPARTAMENTALES OLIMPIADAS COMUNA 8			\$ 40.613.500	\$ 40.613.501	\$ 40.500.000	\$ 40.500.001
11	Contratar la prestación de servicios de apoyo a la gestión de un coordinador de las segundas olimpiadas de comuna 8, para el desarrollo y seguimiento de las actividades y metas de promoción, [...]		1	\$ 100.000	\$ 18.000.000	\$ 18.000.001	\$ 11.300.000	\$ 16.900.000
							\$ 5.600.000	
12	Contratar la prestación de servicios de apoyo a la gestión de un coordinador de las Primeras Olimpiadas departamentales, para el desarrollo y seguimiento de las actividades y metas de promoción, [...]		1	\$ 92.098	\$ 16.577.640	\$ 16.577.640	\$ 15.364.000	\$ 15.364.000
SUBTOTAL					\$ 893.008.100	\$ 893.008.102	\$ 884.254.500	\$ 657.623.761

**Fuente:** Indeportes – Tolima

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0812

**Tabla No. 2. Relación Personal:**

N°	DESCRIPCION	N° CONTRATO	C/D	VALOR DIA/ UNIDAD	VALOR PRESUPUESTO CONVENIO	VALOR CONTRATO	VALOR EJECUTADO
1	contratar un (1) <b>coordinador general</b> del Proyecto, que realice apoyo, acompañamiento y seguimiento a los coordinadores de zona, monitores y a las acciones de promoción, de modos, condiciones y estilos de vida saludable y la extrategia 4x4 en los Municipios del Departamento del Tolima.	173	1	\$ 100.000	\$ 18.000.000	\$ 17.200.000	\$ 17.200.000
4	Contratar un cuatro (4) <b>coordinadores</b> de zona del Proyecto, que apoyen, realicen acompañamiento y seguimiento a los monitores y a las acciones de promoción, de modos, [...].	198-210-211-212	4	\$ 14.327.600	\$ 59.999.760	\$ 57.310.400	\$ 57.310.400
3	Contratar con(172) <b>monitores</b> para el desarrollo de acciones de promoción; de modos, condiciones y estilos de vida saludable y la Implementacion de la extrategia 4x4, [...]	DEL 146 AL 411	174	\$ 43.330	\$ 1.013.992.200	\$ 995.498.352	\$ 995.498.352
4	Contratar con un <b>comunicador social (1)</b> para realizar acciones de comunicación periodística, divulgación, publicidad, registros fotográficos, así como también de todas las acciones de promoción; de modos, [...]	213	1	\$ 83.330	\$ 14.999.940	\$ 14.327.600	\$ 14.327.600
<b>TOTAL</b>					\$ 1.106.991.900	\$ 1.084.336.352	\$ 1.084.336.352

**Fuente:** Indeportes. Tolima

Así las cosas, se puede evidenciar que los actos contractuales suscritos por Indeportes en marco del Convenio 0509 de 2017, asciende a la suma de MIL NOVECIENTOS SESENTA Y OCHO MILLONES QUINIENTOS NOVENTA MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS (\$1.968´590.852), como se evidencia a continuación:

**Tabla No. 3. Relación Contratación realizada:**

CONTRATOS DE PROVEDORES	884.254.500
CONTRATOS DE PERSONAL	1.084.336.352
<b>TOTAL CONTRATOS SUSCRITOS</b>	<b>\$1.968.590.852</b>

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TURISMO	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0812

Evidenciándose así, que no se realizó compromisos por valor de **TREINTA Y UN MILLONES CUATROCIENTOS NUEVE MIL CIENTO CUARENTA Y OCHO PESOS (\$31'409.148)**

Así mismo, en la información relacionada en las tablas 1 y 2; también se puede evidenciar que el valor contratado por Indeportes en marco del convenio 509 de 2017, no se ejecutaron en su totalidad, como se evidencia a continuación:

**Tabla No. 4. CONTRATACIÓN NO EJECUTADA:**

CONTRATACIÓN SUSCRITA	VALOR CONTRATADO	TOTAL EJECUTADO	SALDO SIN EJECUTAR
CONTRATOS DE PROVEDORES	884.254.500	657.623.761	226.630.739
CONTRATOS PERSONAL	1.084.336.352	1.084.336.352	-
<b>TOTAL CONTRATOS REALIZADOS</b>	<b>1.968.590.852</b>	<b>1.741.960.113</b>	<b>226.630.739</b>

De igual manera, al realizar la evaluación de la relación de contratos suscritos en marco del convenio 0509 de 2017 entregada por Indeportes, el Ente de Control evidencia que existe un saldo sin ejecutar de los contratos suscritos por valor de Doscientos Veintiséis Millones Seiscientos Treinta Mil Setecientos Treinta y Nueve Pesos (\$226'630.739); así mismo, existen recursos sin comprometer por valor de Treinta y Un Millones Cuatrocientos Nueve Mil Ciento Cuarenta y Ocho Pesos (\$31'409.148); quedando así, un saldo sin ejecutar a favor de la Secretaria de Salud Departamental por valor de **DOSCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MILLONES TREINTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y SIETE PESOS (\$258'039.887)**; recursos estos, que deben ser reflejados en el acta de liquidación.

Así las cosas, una vez se realice la liquidación del citado convenio y se allegué copia de la citada acta al Ente de Control, se generará un **BENEFICIO DE AUDITORIA** por cuantía de **DOSCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MILLONES TREINTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y SIETE PESOS (\$258'039.887)**, tal como se evidencia en la siguiente tabla:

**Tabla No. 5. RECURSOS NO EJECUTADOS:**

CONCEPTO	VALOR
Valor del Convenio 0509-2017	\$2.000'000.000
(-) Cuantía de Contratos suscritos	(\$1.968'590.852)
<b>Valor sin contratar</b>	<b>\$ 31'409.148</b>
Valor Contratos suscritos sin Ejecutar	<b>\$226'630.739</b>
<b>Valor no Ejecutado del Convenio</b>	<b>\$258'039.887</b>

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0812

❖ **HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 01**

Conforme a lo anterior, y revisada la información que reposa en el expediente contractual, el Convenio suscrito cumple con los lineamientos establecidos en la Ley y las normas de contratación; de la misma forma, con los soportes de ejecución adjuntos, se puede establecer que el objeto contractual fue ejecutado por el Cooperante, con el cumplimiento de las obligaciones específicas determinadas en la minuta del citado convenio. Sin embargo, se evidencia que el contrato a la fecha no ha sido liquidado; evidenciándose además, que el plazo estipulado en la Ley para realizar la liquidación del acto contractual, se encuentra cerca de vencerse.

**2.2.** Acto seguido el equipo auditor seleccionó una muestra de los actos contractuales relacionados por INDEPORTES TOLIMA; seleccionando ocho (8) contratos, a los cuales se les realizará la evaluación de legalidad, como también al cumplimiento de ejecución de los objetos contractuales; contratos que fueron suscritos en cumplimiento con la ejecución del convenio 0509 de 2017, para la realización de las I Olimpiadas Departamentales y las Olimpiadas de la Comuna 8 del Municipio de Ibagué, evidenciando la siguiente situación:

**2.2.1. CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NO. 318 DEL 10 DE MAYO DE 2017**

Objeto: "Seleccionar el operador Logístico que preste el servicio de alimentación, para la ejecución de las actividades y programas dentro del marco de las I Olimpiadas Departamentales, los juegos Interbarrios Comuna 8 de Ibagué y el programa 4 eventos masivos, que desarrollaran en el Departamento del Tolima".

**Etapas Pre Contractual**

<b>Estudios Previos</b>	De fecha 18 de abril de 2017 (22 folios)		
<b>CDP</b>	<b>Fecha CDP</b>	<b>Valor</b>	<b>Rubro Presupuestal</b>
0348	17-04-2017	\$190'160.000	Convenio 509-2017 Gobernación Secretaría Salud – Indeportes...
Pre Pliego de condiciones (58 fls)			
Resolución No. 069 del 27-04-2017 "Por medio de la cual se ordena la apertura del proceso de Selección Abreviada de Menor Cuantía... (3 fls)			
Pliego de condiciones definitivo de "Selección Abreviada de Menor Cuantía No. 006-2017" de abril de 2017 (59 fls)			
Primer aviso definitivo de "Selección Abreviada de Menor Cuantía No. 006-2017 (6 fls)			
Segundo aviso definitivo de "Selección Abreviada de Menor Cuantía No. 006-2017 (6 fls)			
Adenda No. 01 , modificación al capítulo X de la firma y legalización del contrato y otros, numeral 7, forma de pago (2 fls)			

	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0812

Observaciones y respuesta al proceso (4 fls)
Acta de condiciones para contratar (3 fls)
Propuesta Tecnicoeconómica del Proponente Construyendo País (182 fls)
Acta de recepción de propuestas al proceso (2 fls)
Acta de Verificación y evaluación de la propuesta (8 fls)
Resolución No. 079 del 5 - mayo - 2017 "Por medio de la cual se Adjudica el proceso ...(2 fls)

### Etapa Contractual

<b>Contrato de Prestación de Servicios</b>	<b>No. 318</b>
<b>Fecha:</b>	10 de mayo de 2017
<b>Contratista</b>	<b>CONSTRUYENDO PAÍS COLOMBIA</b> Representante Legal: Luis Albeiro Medina Quintana
<b>Identificación</b>	NIT. 900.856.058-5
<b>Término de Ejecución:</b>	Tres (3) meses contados a partir de la suscripción del acta de inicio
<b>Valor:</b>	Ciento noventa millones ciento sesenta mil pesos (\$190'160.000)
<b>Objeto:</b>	Seleccionar el operador Logístico que preste el servicio de alimentación, para la ejecución de las actividades y programas dentro del marco de las I Olimpiadas Departamentales, los juegos Interbarrios Comuna 8 de Ibagué y el programa 4 eventos masivos, que desarrollaran en el Departamento del Tolima
<b>Garantías:</b>	<b>Compañía de Seguros Suramericana S.A.:</b> Póliza de cumplimiento No. 1850259-0:  <b>Cumplimiento:</b> 10% del Vr. del Contratos, por la vigencia del contrato y cuatro (4) meses más - ( <b>Vigencia:</b> 10/05/2017 hasta 10/12/2017)  Acta de Aprobación de Garantías de fecha 10/05/2017
<b>Acta de Inicio</b>	10 de mayo de 2017
<b>Supervisión</b>	Álvaro Armando Sandoval Cifuentes – Director Deportivo y Recreativo de Indeportes Tolima

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0.812

### Soportes de Ejecución

Reg. Presup.	Fecha RP	Valor	Rubro Presupuestal
No. 0398	09 de mayo de 2017	190´160.000	Convenio 509-2017 Gobernación Secretaría Salud – Indeportes...
Soportes de ejecución	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Acta modificatoria No. 01 sin fecha (Forma de Pago)(3 fls)</li> <li>✓ Certificaciones de prestación de servicios de alimentación a satisfacción (96 fls)</li> <li>✓ Informe parcial de ejecución para el 1er. pago (27 fls)</li> <li>✓ Factura de Venta No. 0096 de fecha 22/11/2017 por valor de \$38´032.000 (12 fls)</li> <li>✓ Factura de Venta No. 0096 de fecha 4/12/2017 por valor de \$38´032.000 (5 fls)</li> <li>✓ Informe de actividades para 2º. Pago (48 fls)</li> <li>✓ Factura de Venta No. 0099 de fecha 11/12/2017 por valor de \$38´032.000 (12 fls)</li> <li>✓ Copias de planillas de inscripción de equipos de diferentes municipio participantes y registros fotográficos (112 fls)</li> </ul>		

### Soportes de pago

Comprobante de Egreso	Fecha	Valor a Pagar	Valor Girado
No. E10 0000003270	01-dic-2017	38´032.000	35´543.338
No. E10 0000003455	15-dic-2017	38´032.000	35´663.789
<b>Tota Pagado</b>		<b>\$76´064.000</b>	

### ➤ **CONCLUSIONES DE AUDITORÍA**

Conforme a lo anterior, y revisada la información que reposa en el expediente contractual, la contratación suscrita cumple con los lineamientos establecidos en las normas de contratación, de la misma forma con los soportes de ejecución adjuntos en la carpeta del contrato, se puede establecer que el mismo fue ejecutado por el contratista, con el cumplimiento de las obligaciones específicas determinadas en la minuta del contrato. Sin embargo, el ente de Control evidenció que INDEPORTES TOLIMA, no ha realizado la totalidad del pago del citado contrato; como tampoco ha realizado la liquidación del mismo.

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0812

### 2.2.2. CONTRATO DE SUMINISTRO NO. 320 DEL 10 DE MAYO DE 2017

Objeto: "Contratar suministro de publicidad impresa para la difusión en la ejecución de actividades y programas dentro del marzo de las primeras Olimpiadas Departamentales, los cuales se desarrollaran en el Departamento del Tolima en virtud del Convenio 0509 del 02 de marzo de 2017".

#### Etapa Pre Contractual

CDP	Fecha CDP	Valor	Rubro Presupuestal
0376	26-04-2017	\$5'000.000	Convenio 509-2017 Gobernación Secretaría Salud – Indeportes...
<b>Estudios Previos</b>	Se elaboró estudios previos, Acta de condiciones para contratar, Invitación Pública a proceso de mínima cuantía (31 folios)		
	Acta de recepción de propuestas al proceso – cuatro (4) propuestas (3 fls)		
	Propuesta Tecnoeconómica del Proponente Alaya Center S.A.S (19 fls)		
	Propuesta Tecnoeconómica del Proponente ED & COLORS (18 fls)		
	Propuesta Tecnoeconómica del Proponente Grafimpresos Ibagué (27 fls)		
	Propuesta Tecnoeconómica del Proponente PROVEER S.A.S (18 fls)		
	Acta de evaluación de la propuesta (4 fls)		
	Oficio de aceptación de oferta al proponente Grafimpresos Ibagué, de fecha 4/05/2017		

#### Etapa Contractual

<b>Contrato de Suministro</b>	<b>No. 320</b>
<b>Fecha:</b>	10 de mayo de 2017
<b>Contratista</b>	<b>GUSTAVO LUNA RODRÍGUEZ</b> Establecimiento de Comercio: Grafimpresos Ibagué
<b>Identificación</b>	C.C. 93.381.337
<b>Término de Ejecución:</b>	Un (1) mes contados a partir de la suscripción del acta de inicio
<b>Valor:</b>	Cinco millones de pesos (\$5'000.000)
<b>Objeto:</b>	Contratar suministro de publicidad impresa para la difusión en la ejecución de actividades y programas dentro del marzo de las primeras Olimpiadas Departamentales, los cuales se desarrollaran en el Departamento del Tolima en virtud del Convenio 0509 del 02 de marzo de 2017
<b>Garantías:</b>	<b>Compañía de Seguros Confianza S.A.:</b> Póliza de cumplimiento No. GU042998;

	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0812

	<b>Cumplimiento:</b> 10% del Vr. del Contratos, por la vigencia del contrato y cuatro (4) meses más – ( <b>Vigencia:</b> 10/05/2017 hasta 10/10/2017) Acta de Aprobación de fecha 10/05/2017
<b>Acta de Inicio</b>	10 de mayo de 2017
<b>Supervisión</b>	Francy Liliana Salazar Quiñonez – Directora Administrativa y Financiera - Indeportes Tolima

**Soportes de Ejecución**

Reg. Presup.	Fecha RP	Valor	Rubro Presupuestal
No. 0395	05 de mayo de 2017	\$5'000.000	Convenio 509-2017 Gobernación Secretaría Salud – Indeportes...
Soportes de ejecución	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Recibo de pago No. 47027 12 de junio de 2017 – Desarr. Dptal. \$42.000.</li> <li>✓ Recibo de pago No. 47028 12 de junio de 2017 – Estampilla Tolima 150 años \$84.000.</li> <li>✓ Factura de venta No. 0604 de fecha 2017 (7 fls)</li> <li>✓ Acta de recibo de elementos de publicidad de fecha 10 de mayo de 2017 (2 fls)</li> <li>✓ Informe de Supervisor de fecha 10/05/2017 y 10/06/2017 (2 fl)</li> <li>✓ Informe de entrada a Almacén</li> <li>✓ Entrada a Almacén No. EAO 11 de 26/07/2017 por \$5'000.000</li> <li>✓ Informe de actividades (48 fls)</li> </ul>		

**Soportes de pago**

Comprobante de Egreso	Fecha	Valor
No. E10 0000001970	24 de agosto 2017	5'000.000

**ACTA DE LIQUIDACIÓN:** Acta de fecha 30 de agosto de 2017.

➤ **CONCLUSIONES DE AUDITORÍA**

Conforme a lo anterior, y revisada la información que reposa en el expediente contractual, la contratación suscrita cumple con los lineamientos establecidos en las normas de contratación, de la misma forma con los soportes de ejecución adjuntos en la carpeta del contrato, se puede establecer que el mismo fue ejecutado por el contratista, con el cumplimiento de las obligaciones específicas determinadas en la minuta del contrato.

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0812

### **2.2.3. CONTRATO DE SUMINISTRO NO. 326 DEL 12 DE MAYO DE 2017**

Objeto: "Contratar el suministro de 335 Bicicletas y 335 Kit de Ciclismo: Casco, Coderas, Rodilleras y caramañolas para los niños del Municipio de Ibagué en el desarrollo de los 4 Eventos masivos del Convenio 0509 de 02 de mayo de 2017".

#### **Etapas Pre Contractual**

<b>CDP</b>	<b>Fecha CDP</b>	<b>Valor</b>	<b>Rubro Presupuestal</b>
0370	20-04-2017	\$100'500.000	Convenio 509-2017 Gobernación Secretaría Salud – Indeportes...
<b>Estudios Previos</b>	Se elaboró estudios previos y cotizaciones para la contratación en fecha 21 de abril de 2017 (17 fls)		
Pre Pliego de condiciones (55 fls)			
Adenda No. 01 Pre Pliego de condiciones, modificando cronograma (2 fls)			
Resolución No. 073 del 03-05-2017 "Por medio de la cual se ordena la apertura del proceso de Selecc. Abreviada de Menor Cuantía No. 008-2017.... (4 fls)			
Pliego de condiciones definitivo de "Selección Abreviada de Menor Cuantía No. 008-2017" de abril de 2017 (55 fls)			
Primer aviso definitivo de "Selección Abreviada de Menor Cuantía No. 008-2017 (6 fls)			
Observaciones y respuesta al proceso (2 fls)			
Propuesta Tecnicoeconómica del Proponente Comercializadora Micholin (67 fls)			
Propuesta Tecnicoeconómica del Proponente Suforma S.A.S (154 fls)			
Acta de recepción de propuestas al proceso (1 fls)			
Acta de Verificación y evaluación de la propuesta (8 fls)			
Resolución No. 083 del 11 de mayo de 2017 "Por medio de la cual se Adjudica el proceso de selección abreviada de menor cuantía No. 008-2017 ...(2 fls)			

#### **Etapas Contractual**

<b>Contrato de Suministro</b>	<b>No. 326</b>
<b>Fecha:</b>	12 de mayo de 2017
<b>Contratista</b>	<b>LUIS ALBERTO MEDINA QUINTANA</b> Establecimiento de Comercio: Comercializadora Micholin
<b>Identificación</b>	C.C. 93.401.965
<b>Término de Ejecución:</b>	Plazo máximo de quince (15) días contados a partir de la suscripción del acta de inicio
<b>Valor:</b>	Cien Millones Quinientos Mil Pesos (\$100'500.000)
<b>Objeto:</b>	Contratar el suministro de 335 Bicicletas y 335 Kit de Ciclismo: Casco, Coderas, Rodilleras y caramañolas para los niños del Municipio de Ibagué en el desarrollo de los 4

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0 8 1 2

<b>Garantías:</b>	Eventos masivos del Convenio 0509 de 02 de mayo de 2017 <b>Compañía de Seguros Suramericana S.A.:</b> Póliza de cumplimiento No. 1853897-3:  <b>Cumplimiento:</b> 10% del Vr. del Contratos, por la vigencia del contrato y cuatro (4) meses más – ( <b>Vigencia:</b> 12/05/2017 hasta 27/09/2017)  Acta de Aprobación de Garantías de fecha 12/05/2017
<b>Acta de Inicio</b>	12 de mayo de 2017
<b>Supervisión</b>	Álvaro Armando Sandoval Cifuentes – Director Deportivo y Recreativo de Indeportes Tolima

### Soportes de Ejecución

Reg. Presup.	Fecha RP	Valor	Rubro Presupuestal
No. 0404	11 de mayo de 2017	100'500.000	Convenio 509-2017 Gobernación Secretaría Salud – Indeportes...
Soportes de ejecución	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Certificado sin fecha de Supervisión de ejecución del 100% del objeto contractual.</li> <li>✓ Factura de venta No. 852 del 2/06/2017 por valor de \$100.500.000</li> <li>✓ Oficio de fecha 2/06/2017, haciendo entrega de elementos deportivos relacionados en el contrato 326-2017 (5 fls)</li> <li>✓ Entrada de Almacén No. EAD 9 de fecha 2 de junio de 2017 por el suministro de bicicletas y kit de ciclismo</li> <li>✓ Actas de eventos masivos y entrega de bicicletas con planillas de asistencia y recibido en diferentes municipios (28 fls)</li> </ul>		

### Soportes de pago

Comprobante de Egreso	Fecha	Valor
No. E10 0000001349	07 de julio de 2017	\$100'500.000

### ➤ **CONCLUSIONES DE AUDITORÍA**

Conforme a lo anterior, y revisada la información que reposa en el expediente contractual, la contratación suscrita cumple con los lineamientos establecidos en las normas de

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0812

contratación, de la misma forma con los soportes de ejecución adjuntos en la carpeta del contrato, se puede establecer que el mismo fue ejecutado por el contratista, con el cumplimiento de las obligaciones específicas determinadas en la minuta del contrato. Sin embargo, se evidencia que el contrato a la fecha no ha sido liquidado.

#### **2.2.4. CONTRATO DE COMPRAVENTA NO. 367 DEL 24 DE MAYO DE 2017**

Objeto: "Compraventa de elementos destinados a la premiación para las primeras Olimpiadas Departamentales y Juegos Interbarrios Comuna 8 del Convenio 0509 del 02 de marzo de 2017".

##### **Etapa Pre Contractual**

<b>CDP</b>	<b>Fecha CDP</b>	<b>Valor</b>	<b>Rubro Presupuestal</b>
0457	19-05-2017	\$5'000.000	Convenio 509-2017 Gobernación Secretaría Salud – Indeportes...
Se elaboró Estudios Previos y cotizaciones para la contratación (12 fls)			
Condiciones para Contratar ... (10 fls)			
Invitación Pública a presentar ofertas a proceso de mínima cuantía No. 018 - 2017 (17 fls)			
Solicitud de aclaración para el proceso de M. C. No. 018-2017 (3 fls)			
Adenda No. 1 en respuesta a solicitud de aclaración (3)			
Propuesta Técnicoeconómica (20 fls)			
Acta de recepción de propuestas al proceso (2 fls)			
Acta de Verificación y evaluación de la propuesta (3 fls)			
Oficio de aceptación de oferta de fecha 23 de mayo de 2017			

##### **Etapa Contractual**

<b>Contrato</b>	<b>de</b>	<b>No. 367</b>
<b>Compraventa</b>		
<b>Fecha:</b>	24 de mayo de 2017	
<b>Contratista</b>	<b>JOSÉ ALIRIO GUARÍN</b> Establecimiento de Comercio: Trofeos y Regalos	
<b>Identificación</b>	C.C. 14.210.269	
<b>Término de Ejecución:</b>	Quince (15) días calendario, contados a partir de la suscripción del acta de inicio	
<b>Valor:</b>	Cinco Millones de Pesos (\$5'000.000)	
<b>Objeto:</b>	Compraventa de elementos destinados a la premiación para las primeras Olimpiadas Departamentales y Juegos Interbarrios Comuna 8 del Convenio 0509 del 02 de marzo de 2017	

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0 8 1 2

<b>Garantías:</b>	<b>Compañía Aseguradora Solidaria de Colombia S.A.:</b> Póliza de cumplimiento No. 480-47-994000032378:  <b>Cumplimiento:</b> 10% del Vr. del Contratos, por la vigencia del contrato y cuatro (4) meses más – ( <b>Vigencia:</b> 24/05/2017 hasta 13/10/2017)  Acta de Aprobación de Garantías de fecha 25/05/2017
<b>Acta de Inicio</b>	24 de mayo de 2017
<b>Supervisión</b>	Álvaro Armando Sandoval Cifuentes – Director Deportivo y Recreativo de Indeportes Tolima

#### **Soportes de Ejecución**

<b>Reg. Presup.</b>	<b>Fecha RP</b>	<b>Valor</b>	<b>Rubro Presupuestal</b>
No. 0461	22 de mayo de 2017	\$5'000.000	Convenio 509-2017 Gobernación Secretaría Salud – Indeportes...
Soportes de ejecución	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Acta de adición en tiempo de fecha al ampliar el 4 meses más (2 fls)</li> <li>✓ Certificado de recibo a satisfacción, sin fecha</li> <li>✓ Relación de elementos entregados y Factura de venta No. 11180 por valor de \$5'000.000 (11 fls)</li> <li>✓ Acta de recibo de elementos entregados el Almacén (2 fls)</li> <li>✓ Entrada a Almacén No. EAO 16 de 12/09/2017 por \$5'000.000</li> </ul>		

#### **Soportes de pago**

<b>Comprob. de Egreso</b>	<b>Fecha</b>	<b>Valor</b>	<b>Valor Girado</b>
No. E10 0000003621	27 de diciembre de 2017	\$5'000.000	\$4'132.715

**ACTA DE LIQUIDACIÓN:** Acta de fecha 03 de agosto de 2017.

#### ➤ **CONCLUSIONES DE AUDITORÍA**

Conforme a lo anterior, y revisada la información que reposa en el expediente contractual, la contratación suscrita cumple con los lineamientos establecidos en las normas de contratación, de la misma forma con los soportes de ejecución adjuntos en la carpeta del contrato, se puede establecer que el mismo fue ejecutado por el contratista, con el cumplimiento de las obligaciones específicas determinadas en la minuta del contrato.

	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>	
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020

0812

**2.2.5. CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NO. 384 DEL 24 DE MAYO DE 2017**

Objeto: "Contratar una Operación Logística que preste los servicios de juzgamiento y Logística para el desarrollo de los siguientes eventos deportivos: Las primeras Olimpiadas Departamentales; los Juegos Interbarrios Comuna 8 de Ibagué y el programa 4 eventos masivos, en virtud del convenio 0509 del 02 de marzo de 2017".

**Etapas Pre Contractual**

CDP	Fecha CDP	Valor	Rubro Presupuestal
0417	10-05-2017	\$156'418.960	Convenio 509-2017 Gobernación Secretaría Salud – Indeportes...
Estudios Previos de fecha 12-05-2017 y cotizaciones para la contratación (45 fls)			
Pre Pliego de condiciones para proceso de selección abreviada de menor cuantía No. 011-2017 de fecha 12-05/2017 (75 fls)			
Condiciones para Contratar ... (3 fls)			
Resolución No. 090 del 19-05-2017, "Por medio de la cual se ordena la apertura del proceso de selección abreviada de menor cuantía No. 011-2017 (3 fls)			
Pliego de condiciones definitivo del proceso de selección abreviada de menor cuantía No. 011-2017 (70 fls)			
Primer aviso definitivo de "Selección Abreviada de Menor Cuantía No. 011-2017 (6 fls)			
Segundo aviso definitivo de "Selección Abreviada de Menor Cuantía No. 011-2017 (6 fls)			
Oficio de manifestación de interés de participación de fecha 22-05-2017 (2 fls)			
Propuesta Tecnicoeconómica del proponente Corporación San Carlos (175 fls)			
Acta de recepción de propuestas al proceso (2 fls)			
Acta de Verificación y evaluación de la propuesta (3 fls)			
Resolución No. 106 del 1-06-2017, "Por medio de la cual se Adjudica el proceso de selección abreviada de menor cuantía No. 011-2017 (2 fls)			

**Etapas Contractual**

<b>Contrato de Prestación de Servicios</b>	<b>No. 384</b>
<b>Fecha:</b>	6 de junio de 2017
<b>Contratista</b>	<b>CORPORACIÓN SAN CARLOS</b> Representante Legal: José Yesid Barbosa Acosta
<b>Identificación</b>	NIT. 809.011.199-9
<b>Término de Ejecución:</b>	Ciento veintiún (121) días, contados a partir de la suscripción del acta de inicio
<b>Valor:</b>	Ciento Cincuenta y Seis Millones Cuatrocientos dieciocho mil Novecientos Sesenta Pesos (\$156'418.960)

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0 8 1 2

<b>Objeto:</b>	Contratar una Operación Logística que preste los servicios de juzgamiento y Logística para el desarrollo de los siguientes eventos deportivos: Las primeras Olimpiadas Departamentales; los Juegos Interbarrios Comuna 8 de Ibagué y el programa 4 eventos masivos, en virtud del convenio 0509 del 02 de marzo de 2017
<b>Garantías:</b>	<b>Compañía de Seguros Suramericana S.A.:</b> Póliza de cumplimiento No. 1900772-30:  <b>Cumplimiento:</b> 10% del Vr. del Contratos, por la vigencia del contrato y cuatro (4) meses más – <b>(Vigencia:</b> 06/06/2017 hasta 07/03/2018)
<b>Acta de Inicio</b>	6 de junio de 2017
<b>Supervisión</b>	Álvaro Armando Sandoval Cifuentes – Director Deportivo y Recreativo de Indeportes Tolima

### Soportes de Ejecución

Reg. Presup.	Fecha RP	Valor	Rubro Presupuestal
No. 0490	6 de junio de 2017	\$156'418.960	Convenio 509-2017 Gobernación Secretaría Salud – Indeportes...
Soportes de ejecución	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Acta de Aprobación de Garantías de fecha 06/06/2017</li> <li>✓ Recibo No. 51479 del 2017-11-01, por pago estampilla Pro Hospitales Públicos en cuantía de \$1'564.000</li> <li>✓ Recibo No. 51480 del 2017-11-01, por pago estampilla Pro Cultura en cuantía de \$1'564.000</li> <li>✓ Acta de modificatoria No. 03 de fecha 6-06-2017, modifica la forma de pago (3 fls)</li> <li>✓ Acta de Suspensión de términos de fecha 25-09-2017 (2 fls)</li> <li>✓ Acta de Reinicio de fecha 27-11-2017 (2 fls)</li> <li>✓ Factura No. 243 de fecha 12/10/2017, de primer pago por valor de \$39'104.790</li> <li>✓ Factura No. 248 de fecha 19/10/2017, de segundo pago por valor de \$39'104.790</li> <li>✓ Factura No. 252 de fecha 11/12/2017, de tercer pago por valor de \$39'104.790</li> <li>✓ Informe de ejecución de actividades, para tercer pago (21 fls)</li> <li>✓ Planillas de asistencia y Juzgamiento de diferentes disciplina deportivas realizadas (869 fls)</li> </ul>		

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL TOLIMA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0812

**Soportes de pago**

<b>Comprob. de Egreso</b>	<b>Fecha</b>	<b>Valor Girado</b>
No. E10 0000003046	17 de noviembre de 2017	\$36´505.425
No. E10 0000003142	22 de noviembre de 2017	\$36´505.425
No. E10 0000003472	18 de diciembre de 2017	\$36´669.731

➤ **CONCLUSIONES DE AUDITORÍA**

Conforme a lo anterior, y revisada la información que reposa en el expediente contractual, la contratación suscrita cumple con los lineamientos establecidos en las normas de contratación, de la misma forma con los soportes de ejecución adjuntos en la carpeta del contrato, se puede establecer que el mismo fue ejecutado por el contratista, con el cumplimiento de las obligaciones específicas determinadas en la minuta del contrato. Sin embargo, el ente de Control evidenció que INDEPORTES TOLIMA, no ha realizado la totalidad del pago del citado contrato; como tampoco ha realizado la liquidación del mismo.

**2.2.6. CONTRATO DE COMPRAVENTA NO. 385 DEL 24 DE MAYO DE 2017**

Objeto: "Contratar un Operador Logístico que preste los servicios de Alojamiento dentro de la Ejecución de las actividades y eventos en el marco del Programa "Las primeras Olimpiadas Departamentales", de acuerdo a la necesidad existente; para garantizar la participación de los deportistas Tolimenses en las Justas Deportivas, los cuales se desarrollaran en el Departamento del Tolima".

**Etapas Pre Contractual**

<b>CDP</b>	<b>Fecha CDP</b>	<b>Valor</b>	<b>Rubro Presupuestal</b>
0422	12-05-2017	\$183´575.000	Convenio 509-2017 Gobernación Secretaría Salud – Indeportes...
Estudios Previos de fecha 12-05-2017 y cotizaciones para la contratación (18 fls)			
Pre Pliego de condiciones para proceso de selección abreviada de menor cuantía No. 013-2017 de fecha 12-05/2017 (58 fls)			
Condiciones para Contratar ... (3 fls)			
Resolución No. 091 del 22-05-2017, "Por medio de la cual se ordena la apertura del proceso de selección abreviada de menor cuantía No. 013-2017 (4 fls)			
Pliego de condiciones definitivo del proceso de selección abreviada de menor cuantía No. 013-2017 (58 fls)			
Oficio de fecha 22-05-2017 de manifestación de interés en participar del proponente Corporación San Carlos			

	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0 8 1 2

Propuesta Tecnicoeconómica del proponente Corporación San Carlos, de fecha 25/05/2017 (133 fls)
Acta de recepción de propuestas al proceso (2 fls)
Acta de Verificación y evaluación de la propuesta (3 fls)
Resolución No. 108 del 1-06-2017, "Por medio de la cual se Adjudica el proceso de selección abreviada de menor cuantía No. 013-2017 (2 fls)

### Etapa Contractual

<b>Contrato de Prestación de Servicios</b>	<b>No. 385</b>
<b>Fecha:</b>	6 de junio de 2017
<b>Contratista</b>	<b>CORPORACIÓN SAN CARLOS</b> Representante Legal: José Yesid Barbosa Acosta
<b>Identificación</b>	NIT. 809.011.199-9
<b>Término de Ejecución:</b>	Ciento veintiún (121) días, contados a partir de la suscripción del acta de inicio
<b>Valor:</b>	Ciento Ochenta y Tres Millones Quinientos Setenta y Cinco Pesos (\$183´575.000)
<b>Objeto:</b>	Contratar un Operador Logístico que preste los servicios de Alojamiento dentro de la Ejecución de las actividades y eventos en el marco del Programa "Las primeras Olimpiadas Departamentales", de acuerdo a la necesidad existente; para garantizar la participación de los deportistas Tolimenses en las Justas Deportivas, los cuales se desarrollaran en el Departamento del Tolima
<b>Garantías:</b>	<b>Compañía de Seguros Suramericana S.A.:</b> Póliza de cumplimiento No. 1879414-2:  <b>Cumplimiento:</b> 10% del Vr. del Contratos, por la vigencia del contrato y cuatro (4) meses más - ( <b>Vigencia:</b> 06/06/2017 hasta 04/02/2018)
<b>Acta de Inicio</b>	6 de junio de 2017
<b>Supervisión</b>	Álvaro Armando Sandoval Cifuentes – Director Deportivo y Recreativo de Indeportes Tolima

### Soportes de Ejecución

Reg. Presup.	Fecha RP	Valor	Rubro Presupuestal
No. 0493	12 de junio de 2017	\$183´575.000	Convenio 509-2017 Gobernación Secretaría Salud – Indeportes...

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0812

Soportes de ejecución	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Acta de Suspensión de términos de fecha 25-09-2017 (2 fls)</li> <li>✓ Acta de Reinicio de fecha 29-11-2017 (2 fls)</li> <li>✓ Acta de modificatoria de fecha 13-12-2017, modifica la forma de pago (3 fls)</li> <li>✓ Factura No. 249 del 22/11/2017 por valor de \$36´715.000.</li> <li>✓ Informe parcial de ejecución de actividades, relación por municipio de deportistas que recibieron alojamiento; para el 1er. pago (3 fls)</li> <li>✓ Factura No. 250 del 11/12/2017 por valor de \$36´715.000.</li> <li>✓ Informe parcial de ejecución de actividades, relación por municipio de deportistas que recibieron alojamiento; para el 2º pago (12 fls)</li> <li>✓ Factura No. 251 del 11/12/2017 por valor de \$36´715.000.</li> <li>✓ Informe parcial de ejecución de actividades, relación por municipio de deportistas que recibieron alojamiento y registros fotográficos; para el 2º pago (15 fls)</li> <li>✓ Relación equipos participantes I Olimpiadas Departamentales (5 fls)</li> <li>✓ Certificación de supervisión de cumplimiento de actividades contratadas (218 fls)</li> <li>✓ Relación equipos participantes por Municipios y planillas de inscripción (112 fls)</li> <li>✓ Informe de ejecución de actividades, Facturación, documentación, soportes de alojamientos; para el 3er pago (57 fls)</li> <li>✓ Informe Final de ejecución de actividades, Facturación, documentación, soportes de alojamientos; para el 3er pago (51 fls)</li> </ul>
-----------------------	--

**Soportes de pago**

Comprob. de Egreso	Fecha	Valor Girado
No. E10 0000003236	28 de noviembre de 2017	\$34´312.516
No. E10 0000003471	18 de diciembre de 2017	\$34´428.837
No. E10 0000000054	12 de enero de 2018	\$34´428.797

➤ **CONCLUSIONES DE AUDITORÍA**

Conforme a lo anterior, y revisada la información que reposa en el expediente contractual, la contratación suscrita cumple con los lineamientos establecidos en las normas de contratación, de la misma forma con los soportes de ejecución adjuntos en la carpeta del contrato, se puede establecer que el mismo fue ejecutado por el contratista, con el cumplimiento de las obligaciones específicas determinadas en la minuta del contrato. Sin embargo, el ente de Control evidenció que INDEPORTES TOLIMA, no ha realizado la totalidad del pago del citado contrato; como tampoco ha realizado la liquidación del mismo.

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0 8 1 2

**2.2.7. CONTRATO DE SUMINISTRO NO. 392 DEL 16 DE JUNIO DE 2017**

Objeto: "Contratar la Adquisición de la Implementación Deportiva (Elementos Deportivos – Uniformes) en el desarrollo de las Primeras Olimpiadas Departamentales y de los Juegos Interbarrios Comuna 8 de Ibagué – Tolima, en virtud del convenio 0509 de 02 de marzo de 2017".

**Etapas Pre Contractual**

<b>CDP</b>	<b>Fecha CDP</b>	<b>Valor</b>	<b>Rubro Presupuestal</b>
0458	19-05-2017	\$174'323.000	Convenio 509-2017 Gobernación Secretaría Salud – Indeportes...
Estudios Previos de fecha 19-05-2017 y cotizaciones para la contratación (37 fls)			
Pre Pliego del proceso de selección abreviada de menor cuantía No. 015-2017 (66 fls)			
Primer aviso definitivo de "Selección Abreviada de Menor Cuantía No. 015-2017 (6 fls)			
Segundo aviso definitivo de "Selección Abreviada de Menor Cuantía No. 015-2017 (6 fls)			
Condiciones para Contratar ... (3 fls)			
Resolución No. 101 del 31-05-2017, "Por medio de la cual se ordena la apertura del proceso de selección abreviada de menor cuantía No. 015-2017 (3 fls)			
Pliego de condiciones definitivo del proceso de selección abreviada de menor cuantía No. 015-2017, de fecha 31/05/2017 (66 fls)			
Observaciones a pliego de condiciones, realizadas por Naf Sound Ltda., New Castle S.A.S., SYCO Ingeniería (9 fls)			
Respuesta a observaciones (4 fls)			
Oficios de fecha 31-05-2017 de manifestación de interés en participar de los proponentes Acomed Ltda., SYCO y New Castle S.A.S			
Propuesta Tecnicoeconómica del proponente New Castle S.A.S., de fecha 5/06/2017 (96 fls)			
Propuesta Tecnicoeconómica del proponente SYCO Ingeniería S.A.S., de fecha 5/06/2017 (90 fls)			
Oficio de fecha 6/06/2017 a New Castle S.A.S, solicitud para subsanar documentos			
Oficio de fecha 6/06/2017, respuesta a subsanación de documentos			
Acta de recepción de propuestas al proceso (3 fls)			
Resolución No. 116 del 14-06-2017, "Por medio de la cual se Adjudica el proceso de selección abreviada de menor cuantía No. 015-2017 (3 fls)			

**Etapas Contractual**

<b>Contrato de Suministro</b>	<b>No. 392</b>
<b>Fecha:</b>	16 de junio de 2017
<b>Contratista</b>	<b>NEW CASTLE S.A.S.</b> Representante Legal: Rosa Alicia Urbano Villamarín

	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0812

<b>Identificación</b>	NIT. 900.726.059-5
<b>Término de Ejecución:</b>	Veinte (20) días calendario, contados a partir de la suscripción del acta de inicio
<b>Valor:</b>	Ciento setenta Millones Ochocientos treinta y seis mil quinientos cuarenta Pesos (\$170'836.540)
<b>Objeto:</b>	Contratar la Adquisición de la Implementación Deportiva (Elementos Deportivos – Uniformes) en el desarrollo de las Primeras Olimpiadas Departamentales y de los Juegos Interbarrios Comuna 8 de Ibagué – Tolima, en virtud del convenio 0509 de 02 de marzo de 2017
<b>Garantías:</b>	<p><b>Compañía de Seguros CONFIANZA:</b> Póliza de cumplimiento No. GU043629:</p> <p><b>Cumplimiento:</b> 10% del Vr. del Contratos, por la vigencia del contrato y cuatro (4) meses más – (<b>Vigencia:</b> 16/06/2017 hasta 15/11/2017)</p> <p>Acta de evaluación y Aprobación de Pólizas del 30-06-2017</p>
<b>Acta de Inicio</b>	30 de junio de 2017
<b>Supervisión</b>	Álvaro Armando Sandoval Cifuentes – Director Deportivo y Recreativo de Indeportes Tolima

### Soportes de Ejecución

Reg. Presup.	Fecha RP	Valor	Rubro Presupuestal
No. 0499	16 de junio de 2017	\$170'836.540	Convenio 509-2017 Gobernación Secretaría Salud – Indeportes...
Soportes de ejecución	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Informe de recibido en Almacén de Indeportes (Relación elementos recibidos) de fecha 5 de julio de 2017, por valor de \$170'836.540 (5 fls).</li> <li>✓ Registros fotográficos de uniformes entregados para las diferentes disciplinas deportivas.</li> </ul>		

### Soportes de pago

Comprob. de Egreso	Fecha	Vr. Contrato	Valor Girado
No. E10 0000002305	22 de sept. de 2017	\$170'836.540	\$161'634.337
<b>TOTAL</b>		<b>\$170'836.540</b>	<b>\$161'634.337</b>

	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0812

➤ **CONCLUSIONES DE AUDITORÍA**

Conforme a lo anterior, y revisada la información que reposa en el expediente contractual, la contratación suscrita cumple con los lineamientos establecidos en las normas de contratación, de la misma forma con los soportes de ejecución adjuntos en la carpeta del contrato, se puede establecer que el mismo fue ejecutado por el contratista, con el cumplimiento de las obligaciones específicas determinadas en la minuta del contrato. Sin embargo, el ente de Control evidenció que INDEPORTES TOLIMA, la liquidación del citado contrato.

**2.2.8. CONTRATO DE SUMINISTRO NO. 402 DEL 7 DE JULIO DE 2017**

Objeto: "Contratar la Prestación del Servicio de Transporte para la Ejecución de las actividades y programas dentro de las Primeras olimpiadas Departamentales, Los Juegos Interbarrios Comuna 8 y el programa 4 Eventos masivos, en virtud del convenio 0509 de 02 de marzo de 2017".

**Etapa Pre Contractual**

CDP	Fecha CDP	Valor	Rubro Presupuestal
0484	30-05-2017	\$40'613.500	Convenio 509-2017 Gobernación Secretaría Salud – Indeportes...
Estudios Previos de fecha 30-05-2017 y cotizaciones para la contratación (30 fls)			
Pliego de condiciones definitivo del proceso de selección abreviada de menor cuantía No. 017-2017 (71 fls)			
Primer aviso definitivo de "Selección Abreviada de Menor Cuantía No. 017-2017 (6 fls)			
Segundo aviso definitivo de "Selección Abreviada de Menor Cuantía No. 017-2017 (6 fls)			
Condiciones para Contratar ... (3 fls)			
Resolución No. 121 del 22-06-2017, "Por medio de la cual se ordena la apertura del proceso de selección abreviada de menor cuantía No. 017-2017 (3 fls)			
Observaciones a pliego de condiciones, realizadas por TNTE S.A.S., y Servicios Especiales el Sol de la Variante (4 fls)			
Respuesta a observaciones (9 fls)			
Manifestación de interés del proponente Servicios Especiales el Sol de la Variante			
Propuesta Tecnicoeconómica del proponente Servicios Especiales el Sol de la Variante, de fecha 28/06/2017 (539 fls)			
Acta de recepción de propuestas al proceso (3 fls)			
Acta de Verificación y evaluación de la propuesta (3 fls)			
Resolución No. 124 del 5-07-2017, "Por medio de la cual se Adjudica el proceso de selección abreviada de menor cuantía No. 017-2017 (2 fls)			

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0812

### Etapa Contractual

<b>Contrato de Prestación de Servicios</b>	<b>No. 402</b>
<b>Fecha:</b>	7 de julio de 2017
<b>Contratista</b>	SERVICIOS ESPECIALES EL SOL DE LA VARIANTE LTDA. Representante Legal: Alba Luz Rincón Garrido
<b>Identificación</b>	NIT. 900.318.379-7
<b>Término de Ejecución:</b>	Ciento diez (110) días calendario, contados a partir de la suscripción del acta de inicio
<b>Valor:</b>	Cuarenta Millones Quinientos mil Pesos (\$40'500.000)
<b>Objeto:</b>	Contratar la Prestación del Servicio de Transporte para la Ejecución de las actividades y programas dentro de las Primeras olimpiadas Departamentales, Los Juegos Interbarrios Comuna 8 y el programa 4 Eventos masivos, en virtud del convenio 0509 de 02 de marzo de 2017
<b>Garantías:</b>	<b>Compañía Seguros del Estado S.A.:</b> Póliza de cumplimiento No. 26-44-101106352: <b>Cumplimiento:</b> 10% del Vr. del Contratos, por la vigencia del contrato y cuatro (4) meses más – ( <b>Vigencia:</b> 7/07/2017 hasta 25/02/2019)
<b>Acta de Inicio</b>	31 de julio de 2017
<b>Supervisión</b>	Álvaro Armando Sandoval Cifuentes – Director Deportivo y Recreativo de Indeportes Tolima

### Soportes de Ejecución

<b>Reg. Presup.</b>	<b>Fecha RP</b>	<b>Valor</b>	<b>Rubro Presupuestal</b>
No. 0526	6 de julio de 2017	\$40'500.000	Convenio 509-2017 Gobernación Secretaría Salud – Indeportes...
Soportes de ejecución	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Acta de evaluación y Aprobación de Pólizas del 31-07-2017</li> <li>✓ Recibo No. 45902 del 2017-08-02, por pago estampilla Pro Hospitales Públicos en cuantía de \$405.000</li> <li>✓ Recibo No. 45903 del 2017-08-02, por pago estampilla Pro Cultura en cuantía de \$405.000</li> <li>✓ Factura de Venta No. 1456 del 15/12/2017 por valor de \$10'125.000</li> <li>✓ Certificado de cumplimiento suscrito por el Supervisor de fecha 18/12/2017, relación y planillas de servicios prestados (19 fls)</li> <li>✓ Factura de Venta No. 1458 del 15/12/2017 por valor de \$10'125.000</li> </ul>		

	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0 8 1 2

	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Certificado de cumplimiento suscrito por el Supervisor de fecha 18/12/2017, relación y planillas de servicios prestados (8 fls)</li> <li>✓ Factura de Venta No. 1459 del 15/12/2017 por valor de \$10'125.000</li> <li>✓ Certificado de cumplimiento suscrito por el Supervisor de fecha 18/12/2017, relación y planillas de servicios prestados (27 fls)</li> </ul>
--	---

**Soportes de pago**

Comprobante de Egreso	Fecha	Valor Girado
No. E10 0000003724	29 de diciembre de 2017	\$9'663.300
No. E10 0000000051	12 de enero de 2018	\$9'663.300
No. E10 0000000052	12 de enero de 2018	\$9'663.300
No. E10 0000000053	12 de enero de 2018	\$9'663.300
<b>TOTAL</b>		<b>\$38'653.200</b>

➤ **CONCLUSIONES DE AUDITORÍA**

Conforme a lo anterior, y revisada la información que reposa en el expediente contractual, la contratación suscrita cumple con los lineamientos establecidos en las normas de contratación, de la misma forma con los soportes de ejecución adjuntos en la carpeta del contrato, se puede establecer que el mismo fue ejecutado por el contratista, con el cumplimiento de las obligaciones específicas determinadas en la minuta del contrato. Sin embargo, el ente de Control evidenció que INDEPORTES TOLIMA, no ha realizado la liquidación del mismo.

❖ **HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 02**

Conforme a lo anterior, y revisada la información que reposa en los expedientes contractuales, el Ente de Control evidenció que algunos contratos suscritos por Indeportes, en marco de la ejecución del Convenio 0509 de 2017; se encuentran sin cancelar en su totalidad, teniendo en cuenta que ya fueron ejecutados y recibidos a satisfacción por Indeportes - Tolima; de igual manera, se encuentre que algunos contratos, no han sido liquidado; advirtiendo, que el plazo estipulado en la Ley para realizar esa liquidación, se encuentra a punto de vencer el termino para realizar este procedimiento; situación que exige que este actividad se realice a la menor brevedad posible.

A continuación se relaciona los actos contractuales que presentan la situación relacionada en esta observación:

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0812

No. Contrato	Pendiente de Pago	Estado de Liquidación
318	\$114'096.000	Sin liquidar
326	0	Sin liquidar
384	\$39'104.833	Sin liquidar
385	\$73'430.000	Sin liquidar
392	0	Sin liquidar

❖ **HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 03**

Finalmente y luego de la evaluación realizada a la ejecución del convenio 0509 de 2017 suscrito entre la Secretaría de Salud del Departamento del Tolima y el Instituto Departamental de Deportes del Tolima – INDEPORTES TOLIMA; el Ente de Control evidenció que si bien es cierto el convenio se suscribió inicialmente para realizar las I Olimpiadas Departamentales en los 47 Municipios del Departamento del Tolima, también es cierto que mediante acta modificatoria y adicional No. 01 del 4/09/2017 las partes acordaron que debido a que sólo se presentaron 26 municipios para participar en las mencionadas olimpiadas, se aprobó que con los recursos sobrantes se cubriera el costo de la Implementación Deportiva de todas las disciplinas, para los Deportistas de los 26 Municipios Inscritos; razón por la cual, se aprobó en su momento la ampliación y modificación de los ítems descritos en el Convenio; así como también fue aprobado ampliar el plazo de ejecución en 117 días más, con el fin que no se hubieran cruzado las Olimpiadas Departamentales, con los Juegos de las Comunas del municipio de Ibagué.

Así mismo, frente a los hechos denunciados como es la falta de soportes en la legalización de ejecución de las actividades relacionadas en el Convenio 0509 de 2017; el equipo auditor evidenció que los soportes que reposan tanto en Indeportes Tolima, como en la Secretaría de Salud, se demuestra que si desarrollaron las actividades programadas en el Convenio en asunto; sin embargo se encontró que existe un desorden en la forma de archivar los expedientes que dieron lugar a la ejecución del objeto contractual; ya que se observó en la Secretaría de Salud más de treinta (30) cajas con archivo de este Convenio, pero al verificar las mismas, no se encontró un orden cronológico de los documentos allí almacenados, como tampoco, se encuentran clasificados por contratista, o por actividades; clasificación que es muy necesaria para poder evidenciar y evaluar de mejor manera la totalidad de los actos contractuales suscritos para la ejecución del citado convenio.

Por consiguiente, de acuerdo a las observaciones anteriormente relacionadas, se observó lo siguiente:

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA MODALIDAD EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0812

### 3. CUADRO DE HALLAZGOS

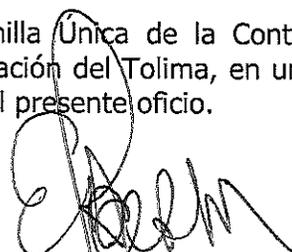
HALLAZGO	ADMTVO.	BENEFICIO	SANCIONA TORIO	FISCAL	VALOR	DISCIPLINA RIO	PENAL
1	X	\$258'039.887					
2	X						
3	X						
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>\$258'039.887</b>					

De ésta manera se atendió la denuncia D-075 de 2019 de acuerdo a directrices impartidas por el despacho del señor Contralor Departamental a través de la Directora de Control fiscal y medio ambiente.

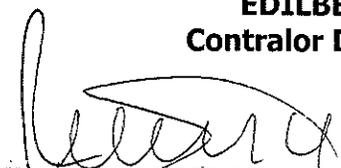
De conformidad con la **Resolución No. 351 del 22 de octubre de 2009**, por medio de la cual se reglamenta los **Planes de Mejoramiento**, la Entidad auditada debe diligenciar inicialmente el Formato respectivo de acuerdo con la descripción de los Hallazgos Administrativos y su correspondiente codificación relacionados en documento anexo, que se encuentra colgada en la Página [www.contraloriatolima.gov.co](http://www.contraloriatolima.gov.co); así como el Formato de "Seguimiento a la Ejecución de los Planes de Mejoramiento", el cual se deberá remitir en las fechas establecidas en la referida Resolución.

El Plan debe enviarse a la ventanilla Única de la Contraloría Departamental del Tolima, ubicada en el Piso 7º de la Gobernación del Tolima, en un término de diez (10) días hábiles contados a partir de la recepción del presente oficio.

Atentamente,



**EDILBERTO PAVA CEBALLOS**  
 Contralor Departamental del Tolima



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



**Elaboró: Luis Felipe Poveda**  
 Profesional Universitario - GRI

