


ACI -8 Fiska. 3/11

51

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEL PODER JUDICIAL</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-26	<b>Versión:</b> 01


**INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA**

**ALCALDIA MUNICIPAL DE ANZOATEGUI**

VIGENCIA 2017

A/CI-11 4/11

52


	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 01

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

IBAGUÉ, DICIEMBRE DE 2018


ALCALDIA MUNICIPAL DE ANZOATEGUI

- EDILBERTO PAVA CEBALLOS: Contralor Departamental del Tolima
- ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ: Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente
- JUAN DANIEL ZUZUNAGA PEREA: Pasante Universidad Cooperativa de Colombia
- ERIKA ANDREA GARCIA TIMOTE: Auxiliar Administrativo - DTCFMA

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DE JUSTICIA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026

### TABLA DE CONTENIDO

		Página
1	OBJETIVO	4
2	ALCANCE	4
3	RESULTADOS DE LA REVISIÓN	5
4	CUADRO DE HALLAZGOS	16
5.	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA	17

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 01

DCD- 1052 - 2018- 100

Ibagué, 27 DIC 2018

Destinatario: ALCALDÍA DE ANZOATEGUI  
 Remitente: EDILBERTO PAVA CEBALLOS - Área: 100  
 2018-12-27 16:34:15 Folios: 8



Doctor  
**OSCAR FERNANDO TOVAR BERNAL**  
 Alcalde Municipal  
 Municipio de Anzoátegui  
 Calle 13 entre Carrera 2ª y 3ª Tel: 284 00 91  
 Email: alcaldia@anzoategui-tolima.gov.co  
 Anzoátegui



CDT-RS-2018-00008448

**Asunto: Carta de Conclusiones**


### 1. OBJETIVO

La Contraloría Departamental del Tolima, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 272, en concordancia con los artículos 267 y 268 de la Constitución Nacional y la Ley 42 de 1993, practicó procedimiento de Revisión a la rendición de la Cuenta anual, de la Alcaldía Municipal de Anzoátegui vigencia 2017, consistente en el cotejo de saldos en la rendición de la cuenta anual rendida a través del aplicativo SIA, frente a los registros: del Balance General, modelo CGN 2005 001, saldos y movimientos, el CHIP de la Contaduría General de la Nación y la Agencia Nacional de Contratación Pública –Colombia Compra Eficiente el aplicativo SECOP I e información suministrada por la Sujeto de Control.

### 2. ALCANCE

La Revisión de la cuenta de la Alcaldía Municipal de Anzoátegui vigencia 2017, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formularios:

- FORMULARIO F02 MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS
- EJECUCION DE INGRESOS
- EJECUCION DE GASTOS
- FORMULARIO F12 BOLETIN ALMACEN
- FORMULARIO F13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- SIA –OBSERVATORIO
- FORMULARIO F20 MAPA DE RIESGOS.
- FORMULARIO F21 LITIGIOS Y DEMANDAS
- FORMULARIO F23 PLAN DE MEJORAMIENTO

	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026

1052

### 3. RESULTADOS DE LA REVISIÓN

#### 3.1 EJECUCION DE INGRESOS

##### Legalidad de la Aprobación del Presupuesto 2017


##### HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 01

El presupuesto de ingresos y gastos de la Alcaldía Municipal de Anzoátegui de la vigencia 2017, fue fijado, mediante acuerdo N.016 del 10 de diciembre de 2016, por valor de **DOCE MIL NOVECIENTOS VENTIOCHO MILLONES NOVECIENTOS SETENTA Y CINCO MIL PESOS M/CTE (\$ 12.928.975.000)** se evidencia acto administrativo de liquidación del presupuesto de ingresos y gastos, mediante decreto N. 089 del 13 de diciembre de 2016 observando lo descrito en el Decreto 111 de 1996 artículo 67... *"Corresponde al Gobierno dictar el Decreto de Liquidación. En la preparación de este decreto el Ministerio de Hacienda y Crédito Público Dirección General de Presupuesto Nacional observará las siguientes pautas: 1) Tomará como base el proyecto de presupuesto presentado por el Gobierno a la consideración del Congreso. 2) Insertará todas las modificaciones que se le hayan hecho en el Congreso. 3) Este decreto se acompañará con un anexo que tendrá el detalle del gasto para el año fiscal respectivo (Ley 38/89, artículo 54, Ley 179/94, artículo 31)."*

##### MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES Y RECAUDO

El presupuesto de ingresos de forma general presentó movimientos presupuestales de adición y reducción, no identificando los actos administrativos de aprobación de los mismos como se evidencia en la tabla siguiente:

MUNICIPIO ANZOÁTEGUI				
ACTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR INICIAL	ADICION	REDUCCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO
APROBACION: NO SE EVIDENCIO EL ACTO ADMINISTRATIVO	\$ 12.928.975.000,00			
LIQUIDACION: NO SE EVIDENCIO EL ACTO ADMINISTRATIVO	\$ 12.928.975.000,00			
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>		<b>8.280.673.500</b>	<b>1.075.760.151</b>	
TRIBUTARIOS		36.622.776	0	
NO TRIBUTARIOS		8.244.050.724	1.075.760.151	
VENTA DE SERVICIOS PUBLICOS		0	0	
RECURSOS DE CAPITAL		1.794.231.864	0	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		0	0	
RESERVAS PRESUPUESTALES 2016		1.393.238.296	0	
RECURSOS DEL BALANCE		400.983.568	0	
<b>INGRESOS SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>		<b>1.089.342.458</b>	<b>17.800.000</b>	
FONDO DE COMPENSACION REGIONAL		1.030.000.000	0	
FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA		59.342.458	17.800.000	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 12.928.975.000,00</b>	<b>11.164.237.822</b>	<b>1.093.560.151</b>	<b>\$ 22.999.652.670,86</b>

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>MUNICIPAL DE ANZOÁTEGUI</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 01

1052


Al cotejar la información enviada en respuesta al requerimiento No. DTCFMA-574 del 30 de agosto de 2018, y teniendo en cuenta el no suministro de los decretos de modificación al presupuesto inicial, comparando la información de actos administrativos frente al reporte del aplicativo CHIP en el formulario CGR presupuestal (programación de gastos), se evidencia una diferencia por valor de 1.071.542.458, como se establece en la tabla siguiente:

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO FORMALIZADO INGRESOS VIGENCIA 2017	VALOR INICIAL + VALORES ACTOS ADMINISTRATIVOS DE MODIFICACIÓN	CGR PRESUPUESTAL 2017	DIFERENCIA
PRESUPUESTO DE INGRESOS VIGENCIA 2017		\$ 22.999.652.670,86	21928110213	1.071.542.458

La Alcaldía Municipal de Anzoátegui, recaudó el 73,73%, por valor de \$16.957.806.366 frente a los ingresos definitivos, como se detalla a continuación:

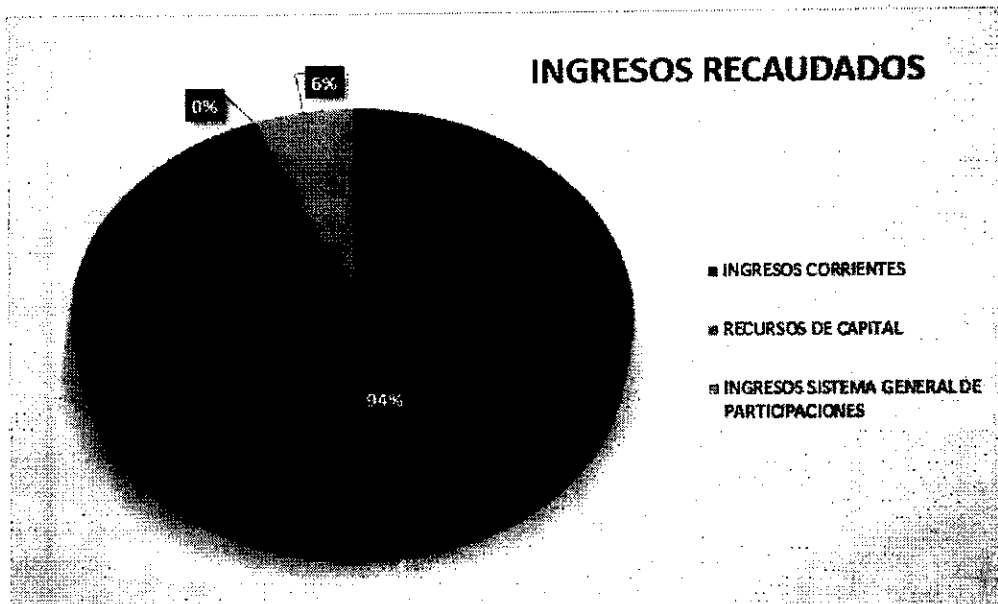
DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DEFINITIVO (ACTOS ADMINISTRATIVOS INGRESOS /2017)	RECAUDO (ACTOS ADMINISTRATIVOS INGRESOS /2017)	% DE RECAUDO ALCANZADO
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>20.133.388.349</b>	<b>15.864.749.279</b>	<b>78,80%</b>
TRIBUTARIOS	414.477.776	442.832.885	
NO TRIBUTARIOS	19.323.354.573	15.275.251.226	
VENTA DE SERVICIOS PUBLICOS	395.556.000	146.665.168	
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>1.794.721.864</b>	<b>45.883.684</b>	<b>2,56%</b>
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	500.000	45.883.684	
RESERVAS PRESUPUESTALES 2016	1.393.238.296	0	
RECURSOS DEL BALANCE	400.983.568	0	
<b>INGRESOS SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>	<b>1.071.542.458</b>	<b>1.047.173.403</b>	<b>97,73%</b>
FONDO DE COMPENSACION REGIONAL	1.030.000.000	1.030.000.000	
FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA	41.542.458	17.173.403	
<b>TOTAL</b>	<b>22.999.652.671</b>	<b>16.957.806.366</b>	<b>73,73%</b>

Los ingresos para la vigencia 2017 se concentraron principalmente en los ingresos corrientes en el rubro de tributarios y no tributarios que ascendieron al valor de **\$15.864.749.279** (que equivale al 93,55% del total del recaudo) y de los cuales los ingresos de recursos de capital tuvieron un recaudo del **\$45.883.684**, que aportó con el 0,27% de los ingresos, le sigue los ingresos por el sistema general de participaciones por valor de **\$1.047.173.403** con el 6,18%, como se evidencia en la tabla y gráfica siguientes:

	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026

1052


INGRESOS VIGENCIA 2017		
DESCRIPCION INGRESOS	VALOR (\$)	% PARTICIPAN
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>15.864.749.279</b>	<b>93,55%</b>
TRIBUTARIOS	442.832.885	
NO TRIBUTARIOS	15.275.251.226	
VENTA DE SERVICIOS PUBLICOS	146.665.168	
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>45.883.684</b>	<b>0,27%</b>
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	45.883.684	
RESERVAS PRESUPUESTALES 2016	0	
RECURSOS DEL BALANCE	0	
<b>INGRESOS SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES</b>	<b>1.047.173.403</b>	<b>6,18%</b>
FONDO DE COMPENSACION REGIONAL	1.030.000.000	
FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA	17.173.403	
<b>TOTAL</b>	<b>16.957.886.366</b>	<b>100,00%</b>



### 3.2- EJECUCION DE GASTOS

#### HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 02

Analizada la ejecución presupuestal de gastos de la vigencia 2017, de la Alcaldía Municipal de Anzoátegui, se observó el siguiente comportamiento de los compromisos presupuestales: para gastos de funcionamiento el 11,80% por un valor de \$2.353.096.919 los gastos de inversión ascendieron al 82,25% por un valor de \$16.407.621.686 lo que deja entre ver que el Ente Municipal realizó inversiones en educación, salud, vivienda, cultura y gastos proporcionales, oficina de servicios públicos domiciliarios el 0,79% por valor de \$157.378.520, y gastos al sistema general de regalías el 5,16% por un valor de 1.030.000.000, para el desarrollo de la actividad municipal así:

 <b>CONTRALORIA MUNICIPAL DE MEDIANE</b>	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 01

1052

DESCRIPCION	PRESUPUESTO COMPROMISOS (ACTOS ADMINISTRATIVOS GASTOS /2017)	% DE DISTRIBUCION DEL GASTO	RECAUDO ACUMULADO /2017
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.353.096.919	11,80%	16.957.806.366
OFICINA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS ACUEDUCTO ALCANTARRILLADO Y ASEO	157.378.520	0,79%	
INVERSION	16.407.621.686	82,25%	
GASTOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS 2017-2018	1.030.000.000	5,16%	
COMPROMISOS PRESUPUESTALES VIGENCIA 2015	0	0,00%	
INVERSION 2016	0	0,00%	
<b>TOTAL</b>	<b>19.948.097.125</b>	<b>100,00%</b>	


Se tomaron los valores de los compromisos para la vigencia 2017 rendidos en los actos administrativos de Gastos y se comparó con el valor total de los registros presupuestales (rendidos por la Entidad de acuerdo al requerimiento), suscritos en la misma vigencia encontrado diferencia, como se evidencia en la siguiente tabla:

DESCRIPCION	PRESUPUESTO COMPROMISOS (ACTOS ADMINISTRATIVOS GASTOS /2017)	TOTAL VALORES SEGUN REGISTROS PRESUPUESTALES 2017	DIFERENCIAS
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.353.096.919	\$ 18.585.389.082,00	\$ 1.362.708.043,16
OFICINA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS ACUEDUCTO ALCANTARRILLADO Y ASEO	157.378.520		
INVERSION	16.407.621.686		
GASTOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS 2017-2018	1.030.000.000		
COMPROMISOS PRESUPUESTALES VIGENCIA 2015	0		
INVERSION 2016	0		
<b>TOTAL</b>	<b>19.948.097.125</b>		

Al comparar el recaudo acumulado con los compromisos del Municipio durante la vigencia 2017, se evidencia que adquirieron obligaciones económicas, sin tener en cuenta el comportamiento real de los ingresos, situación que arrojó un déficit presupuestal por valor de \$ 2.990.290.759., lo que ha ocasionado a la Entidad Municipal no tiene una situación de iliquidez para el cumplimiento de sus compromisos, inobservando lo contemplado en el Artículo 17 de la Ley 1797 de 2016 y los principios sobre los presupuestos al Decreto 115 de 1996. Al adquirir compromisos sin tener en cuenta el recaudo, tal como se muestra en la siguiente tabla:

DESCRIPCION	PRESUPUESTO COMPROMISOS (ACTOS ADMINISTRATIVOS GASTOS /2017)	% DE DISTRIBUCION DEL GASTO	RECAUDO ACUMULADO /2017
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.353.096.919	11,80%	16.957.806.366
OFICINA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS ACUEDUCTO ALCANTARRILLADO Y ASEO	157.378.520	0,79%	
INVERSION	16.407.621.686	82,25%	
GASTOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS 2017-2018	1.030.000.000	5,16%	
COMPROMISOS PRESUPUESTALES VIGENCIA 2015	0	0,00%	
INVERSION 2016	0	0,00%	
<b>TOTAL</b>	<b>19.948.097.125</b>	<b>100,00%</b>	
<b>DIFERENCIA (RECAUDO ACUMULADO - COMPROMISOS)</b>	<b>2.990.290.759</b>	<b>-15%</b>	<b>DEFICIT PRESUPUESTAL</b>




 <b>CONTRALORIA</b> <small>DEL MUNICIPIO DE ANZOÁTEGUI</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 01

1052

El presupuesto de gastos de forma general presentó movimientos presupuestales de crédito y contracrédito por un valor de \$5.535.260.071., según el reporte del aplicativo CHIP en el formulario CGR presupuestal (programación de gastos), encontrando una diferencia al comprar los valores con el acto administrativo de ejecución de ingresos enviados por la entidad, teniendo en cuenta que el municipio no anexo acuerdos de modificación a dicho presupuesto, sin embargo, al realizar el cotejo de la información frente a los diferentes actos administrativos estos suman un total de \$5.537.827.286 lo que deja entrever que los movimientos presupuestales de los rubros de gastos no están debidamente soportados, arrojando así una diferencia por valor de \$2.567.214, a continuación, la relación de los movimientos enunciados según el ente municipal, así:

MUNICIPIO DE ANZOÁTEGUI						
ACTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR INICIAL	ADICION	REDUCCION	CREDITO	CONTRACREDITO	PRESUPUESTO DEFINITIVO
APROBACION: NO SE EVIDENCIO EL ACTO ADMINISTRATIVO	\$ 12.928.975.000,00					
LIQUIDACION: NO SE EVIDENCIO EL ACTO ADMINISTRATIVO	\$ 12.928.975.000,00					
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		569.376.139	0	474.984.766	477.994.837	
SERVICIOS PERSONALES		325.262.809	0	247.780.952	226.288.090	
GASTOS GENERALES		55.000.000	0	197.264.324	137.485.369	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		179.113.330	0	29.899.490	114.221.178	
OFICINA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS						
ACUERDO ALCANTARILLADO Y ASEO		34.008.000	0	74.805.377	74.005.377	
GASTOS DE ADMINISTRACION		0		69.005.377	3.277.700	
GASTOS DE OPERACION		34.000.000		5.000.000	70.727.677	
INVERSION		9.471.519.225	1.075.760.151	4.988.917.143	4.985.827.872	
FONDOS LEGALES		1.769.837.581	874.047.572	232.407.133	229.537.296	
INVERSION LIBRE ASIGNACION		193.417.116	0	282.220.234	282.000.000	
GASTOS DE INVERSION S.G.P.		1.248.225.706	201.712.579	2.618.516.975	2.618.516.975	
RESERVAS PRESUPUESTALES 2016		1.393.238.296	0	0	0	
APORTES		2.533.947.566	0	0	0	
PRIMERA INFANCIA S.G.P.		341.741.065	0	0	0	
GASTOS DE INVERSION DEVOLUCION DESAHOORRO DEL FONPET		1.971.101.895	0	1.855.772.801	1.855.772.801	
GASTOS SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		0	0	0	0	
GASTOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS 2017-2018		1.889.342.458	17.800.000	0	0	
GASTOS DE INVERSION		1.099.342.458	17.800.000	0	0	
COMPROMISOS PRESUPUESTALES VIGENCIA 2015		0	0	0	0	
INVERSION SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		0	0	0	0	
INVERSION 2016		0	0	0	0	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 12.928.975.000,00</b>	<b>11.164.237.822</b>	<b>1.093.560.151</b>	<b>5.537.827.286</b>	<b>5.537.827.286</b>	<b>\$ 22.999.652.670,86</b>

APPLICATIVO CHIP		ACTOS ADMINISTRATIVOS DE LA ENTIDAD		DIFERENCIA	
CREDITOS	CONTRACREDITOS	CREDITOS	CONTRACREDITOS	CREDITOS	CONTRACREDITOS
\$ 5.535.260.071,00	\$ 5.535.260.071,00	\$ 5.537.827.285,52	\$ 5.537.827.285,52	-\$ 2.567.214,52	-\$ 2.567.214,52

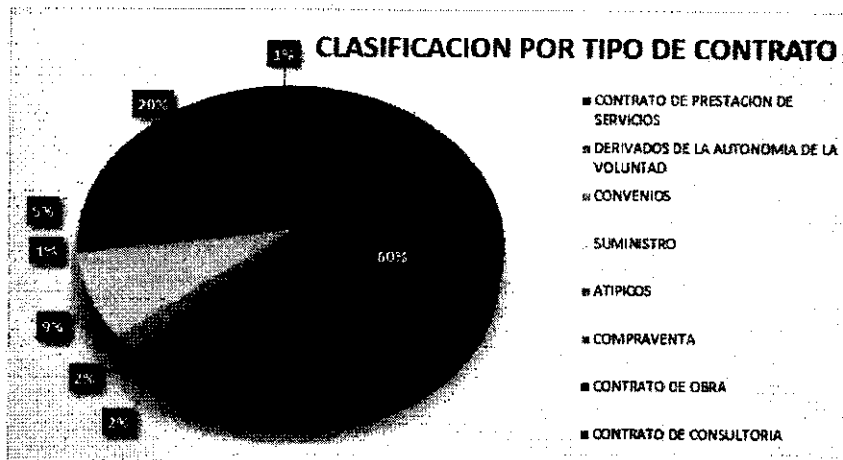
 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TORMENTA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 01


1052

### 3.7 FORMATO SIA OBSERVATORIO – CONTRATACION VIGENCIA 2017

La contratación se concentró de acuerdo a los tipos de contratos en: prestación de servicios se contrató por valor de \$5.142.226.615 (que afecta al 60,44% del total de la contratación), derivados de la autonomía por valor de \$137.000.000 (aportando el 1,61% del total de la contratación), contratos de suministro por valor de \$740.854.822 (con el 8,71% del total de la contratación), contratos atípicos por valor de \$67.490.000 (que equivale al 0,79% del total de la contratación), contrato de compraventa por valor de \$422.358.400 (que corresponde al 4,96% del total de la contratación), convenios por valor de \$147.053.000 (con un porcentaje del 1,61% del total de la contratación), contrato de obra por valor de \$1.735.025.191 (aportando el 20,39% del total de la contratación) y contrato de consultoría por valor de \$115.398.375 (aportando el 1,36% del total de la contratación), como se muestra en la tabla y graficas siguiente:

TIPO DE CONTRATO				
TIPO DE CONTRATO	CANT	VALOR	%	
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	258	\$5.142.226.615	60,44%	
DERIVADOS DE LA AUTONOMIA DE LA VOLUNTAD	6	\$137.000.000	1,61%	
CONVENIOS	1	\$147.053.000	1,73%	
SUMINISTRO	20	\$740.854.822	8,71%	
ATIPICOS	6	\$67.490.000	0,79%	
COMPRAVENTA	9	\$422.358.400	4,96%	
CONTRATO DE OBRA	5	\$1.735.025.191	20,39%	
CONTRATO DE CONSULTORIA	2	\$115.398.375	1,36%	
<b>TOTAL</b>	<b>307</b>	<b>\$8.507.406.403</b>	<b>100,00%</b>	



 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 01


1052

### HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 03

La contraloría Departamental del Tolima en cumplimiento con la Ley 42 de 1993 Artículo 107 a la letra dice: *"Los Órganos de Control Fiscal verificarán que los bienes del Estado estén debidamente amparados por una póliza de seguros o un fondo especial creado para tal fin, pudiendo establecer responsabilidad fiscal a los tomadores cuando las circunstancias lo ameriten"*.


Revisados los registros a corte a 31 de diciembre de 2017 del formato F13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES, comparando con los soportes de las pólizas de amparo que fueron anexas en la respuesta del requerimiento DTCFMA-574 del 30 de agosto de 2018, concluyendo que algunas de las pólizas adquiridas no tienen cobertura durante toda la vigencia 2017, exponiendo de esta manera a la Entidad a pérdidas patrimoniales causadas por posibles fenómenos naturales, inobservando lo establecido en la Ley 734 de 2002 artículo 32 numeral 21 y Ley 42 de 1993 en sus artículos 101 y 107, tal como se evidencia en la siguiente tabla:

INTERES O RIESGO ASEGURADO	NOMBRE DE LA POLIZA	PERIODO ASEGURADO		Nº. PÓLIZA	OBSERVACION
poliza de manejo global	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-42-101003655	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
poliza de manejo global	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-42-101003655	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
poliza de manejo global	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-42-101003655	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
poliza de manejo global	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-42-101003655	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
poliza de manejo global	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-42-101003655	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
poliza de manejo global	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-42-101003655	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
poliza de manejo global	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-42-101003655	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
poliza de manejo global	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-42-101003655	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
poliza de manejo global	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-42-101003655	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
poliza de manejo global	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-42-101003655	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
poliza de manejo global	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-42-101003655	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
poliza de manejo global	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-42-101003655	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
poliza de manejo global	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-42-101003655	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
poliza de manejo global	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-42-101003655	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
poliza de manejo global	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-42-101003655	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
seguro todo riesgo	seguros del estado	29/09/2017	29/09/2018	25-19-10100342	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
seguro todo riesgo	La Previsora compañía de seguros	30/12/2016	30/12/2017	1001497	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
ND	La Previsora compañía de seguros	30/12/2016	30/12/2017	1001497	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTO DEL ESTADO DE TOLIMA	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 01


1052

NO	La Previsora compañía de seguros	30/12/2016	30/12/2017	1001497	CUBRE LA VIGENCIA 2017
seguro responsabilidad civil	La Previsora compañía de seguros	30/12/2016	30/12/2017	1003996	CUBRE LA VIGENCIA 2017
seguro previalcaldías multirisgo	La Previsora compañía de seguros	30/12/2016	30/12/2017	1001201	CUBRE LA VIGENCIA 2017
seguro previalcaldías multirisgo	La Previsora compañía de seguros	30/12/2016	30/12/2017	1001201	CUBRE LA VIGENCIA 2017
seguro previalcaldías multirisgo	La Previsora compañía de seguros	30/12/2016	30/12/2017	1001201	CUBRE LA VIGENCIA 2017
seguro previalcaldías multirisgo	La Previsora compañía de seguros	30/12/2016	30/12/2017	1001201	CUBRE LA VIGENCIA 2017
seguro automoviles poliza colectiva	La Previsora compañía de seguros	30/12/2016	30/12/2017	3004362	CUBRE LA VIGENCIA 2017
seguro automoviles poliza colectiva	La Previsora compañía de seguros	30/12/2016	30/12/2017	3004362	CUBRE LA VIGENCIA 2017
seguro automoviles poliza colectiva	La Previsora compañía de seguros	30/12/2016	30/12/2017	3004362	CUBRE LA VIGENCIA 2017
seguro automoviles poliza individual	seguros del estado	29/09/2017	29/09/2018	101005321	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
muerte por cualquier causa	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
auxilio funerario	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
enfermedades graves	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
gastos medicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
incapacidad total o permanente	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
indemnizacion adicional	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017

	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 01

1052

indemnización adicional	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
reembolso por gastos medicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
renta diaria por hospitalización	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
muerte por cualquier causa	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
auxilio funerario	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
enfermedades graves	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
gastos medicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
incapacidad total o permanente	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
indemnización adicional	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
reembolso por gastos medicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
renta diaria por hospitalización	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
muerte por cualquier causa	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
auxilio funerario	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
enfermedades graves	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
gastos medicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
incapacidad total o permanente	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
reembolso por gastos medicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
renta diaria por hospitalización	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
muerte por cualquier causa	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
auxilio funerario	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
enfermedades graves	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
gastos medicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
incapacidad total o permanente	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
indemnización adicional	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
reembolso por gastos medicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
renta diaria por hospitalización	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
muerte por cualquier causa	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
auxilio funerario	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
enfermedades graves	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
gastos medicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
incapacidad total o permanente	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017

	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 01

1052

indemnización adicional	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
reembolso por gastos médicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
renta diaria por hospitalización	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
muerte por cualquier causa	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
auxilio funerario	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
enfermedades graves	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
gastos médicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
incapacidad total o permanente	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
indemnización adicional	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
reembolso por gastos médicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
renta diaria por hospitalización	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
muerte por cualquier causa	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
auxilio funerario	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
enfermedades graves	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
gastos médicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
incapacidad total o permanente	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
indemnización adicional	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
reembolso por gastos médicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
renta diaria por hospitalización	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
muerte por cualquier causa	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
auxilio funerario	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
enfermedades graves	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
gastos médicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
incapacidad total o permanente	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017



## INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA


**Proceso:** CF-Control Fiscal

**Código:** RCF-026

**Versión:** 01

1052

indemnización adicional	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
reembolso por gastos medicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
renta diaria por hospitalización	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
muerte por cualquier causa	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
auxilio funerario	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
enfermedades graves	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
gastos medicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
incapacidad total o permanente	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
indemnización adicional	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
reembolso por gastos medicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
renta diaria por hospitalización	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
muerte por cualquier causa	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
auxilio funerario	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
enfermedades graves	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
gastos medicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
incapacidad total o permanente	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
indemnización adicional	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
reembolso por gastos medicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
renta diaria por hospitalización	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
muerte por cualquier causa	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
auxilio funerario	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
enfermedades graves	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
gastos medicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
incapacidad total o permanente	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
indemnización adicional	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
reembolso por gastos medicos	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
renta diaria por hospitalización	seguros del estado	20/04/2017	20/04/2018	25-77-1000000142	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
poliza todo riesgo contrabista	previsora	03/02/2017	03/02/2018	1001498	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
todo riesgo automoviles	previsora	03/02/2017	03/02/2018	3004439	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
todo riesgo automoviles	previsora	03/02/2017	03/02/2018	3004439	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
todo riesgo automoviles	previsora	03/02/2017	03/02/2018	3004439	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
todo riesgo automoviles	previsora	03/02/2017	03/02/2018	3004439	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
todo riesgo automoviles	previsora	03/02/2017	03/02/2018	3004439	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017
todo riesgo automoviles	seguros del estado	19/10/2017	19/10/2018	101005386	NO CUBRE LA VIGENCIA 2017

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>GENERAL DE LA REPÚBLICA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 01

1052

#### HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 04

En el proceso de revisión de la información de contratación rendida en el SIA Observatorio y que correspondiente a la vigencia fiscal de 2017, frente a los procesos de contratación reportados ante el SECOP ([www.contratos.gov.co](http://www.contratos.gov.co) link de consultas) para la misma vigencia, arrojan las siguientes diferencias:

CONTRATACION SIA OBSERVATORIO 2017		CELEBRADOS Y PUBLICADOS EN EL SECOP		DIFERENCIAS	
CANTIDAD	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR	CANTIDAD	VALOR
307	\$ 8.507.406.403,00	305	\$ 6.002.291.839,00	2	\$ 2.505.114.564,00

De acuerdo a lo reportado se encuentra una diferencia que presuntamente equivale a dos (02) Contratos por valor de \$2.505.114.564, diferencia que se evidencia en el cruce de información entre el aplicativo SIA Observatorio y SECOP I.

#### OBSERVACION ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA SANCIONATORIA No. 05

Se evidencia la inobservancia de la resolución 254 del 2013 y se iniciará un proceso sancionatorio, por las diferencias e inconsistencias encontradas al momento de verificar los datos que fueron rendidos en la cuenta anual para la vigencia 2017, así:


Diferencias en los siguientes formularios:

- Ejecución Ingresos
- Ejecución de Gastos
- Formulario F\_13- Pólizas de aseguramiento
- SIA Observatorio

#### 4. CUADRO DE HALLAZGOS

Observación Administrativa	Incidencia			Sancionatorio	Página
	Fiscal	Valor	Disciplinaria Penal		
1					5
2					7
3					11,12,13,14,15
4					16
5				X	16
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	



 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026

1052

**5. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA**

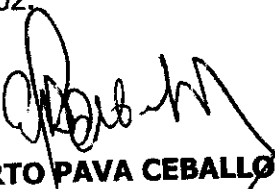
El Contralor Departamental del Tolima, en uso de sus atribuciones constitucionales conferidas en los artículos 268 y 272 de la carta política y las otorgadas por la ley 42 del 26 de enero de 1993, profiere con fundamento al estudio realizado a la Alcaldía Municipal de Anzoátegui de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2017, rendida a través del aplicativo "SIA", y cotejada con los registros fuentes, se concluye, que **NO SE FENECE LA CUENTA DE LA VIGENCIA 2017**, habida cuenta de las inconsistencias encontradas en los cuadros que anteceden y motivos de observación.


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

Para el envío del plan de mejoramiento cuenta con quince (15) días, a partir del recibo de la presente comunicación, a la ventanilla única de la Contraloría Departamental del Tolima, ubicada en el primer piso de la Gobernación, calle 11 con carreras 2ra y 3ra Ibagué – Tolima.


La respuesta rendida en forma incompleta con fundamento a los hallazgos arrojados en la revisión de la cuenta y por fuera del termino establecido, dará lugar a la aplicación de lo establecido en el artículo 101 de la ley 42 del 26 de enero de 1993, además de constituirse en falta disciplinaria gravísima, conforme lo señala el numeral 2º del artículo 48 de la ley 734 del 5 de febrero de 2002.

Atentamente,

  
**EDILBERTO PAVA CEBALLOS**  
 Contralor Departamental del Tolima

Visto Bueno:   
**ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ**  
 Directora Técnica de control Fiscal y Medio Ambiente

Elaboro:   
**JUAN DANIEL ZUZUNAGA PEREA**  
 Pasante Universitario

Revisó:   
**ERIKA ANDREA GARCIA TIMOTE**  
 Funcionaria DTCFMA