

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<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 SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA

VIGENCIA 2017

 <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

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, 22 DE FEBRERO 2019

ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA

EDIILBERTO PAVA CEBALLOS : Contralor Departamental del Tolima

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

MARIA MARLENY CARDENAS QUESADA : Profesional Universitario DTCFMA

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL FISCO</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	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA	22
5.	CUADRO DE HALLAZGOS	22

 <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

DCD. 0141 - 2019- 100

Ibagué, 26 FEB 2019

Doctor  
**ALEJANDRO GALINDO RINCON**  
 Alcalde Municipal  
 Municipio de San Sebastián de Mariquita  
 Calle 4 Carrera 3 Esquina  
 Email: alcalde@sansebastiandemariquita-tolima.gov.co  
 San Sebastián de Mariquita – Tolima

**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 San Sebastián De Mariquita, 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 del municipio de San Sebastián De Mariquita, vigencia 2017, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos:

- FORMATO F02 MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS
- FORMATO F04 MOVIMIENTO DE INVENTARIOS
- FORMATO F09 PRESUPUESTO DE INGRESOS
- FORMATO F10 PRESUPUESTO DE GASTOS
- FORMATO F12 BOLETIN ALMACEN
- FORMATO F13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- SIA –OBSERVATORIO
- FORMATO F20 MAPA DE RIESGOS.
- FORMATO F21 LITIGIOS Y DEMANDAS
- FORMATO F23 PLAN DE MEJORAMIENTO

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL MAGDALENA	<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

0141

### 3. RESULTADOS DE LA REVISIÓN

#### 3.1 FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS.

#### HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 01

#### FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS.

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la vigencia Fiscal 2017 de la Alcaldía Municipal de San Sebastián De Mariquita, para el rubro “11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS” se cotejó la información rendida por la Entidad en el aplicativo SIA, frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), evidenciando que los datos registrados en el aplicativo SIA que corresponden al formato F02 Movimiento de Cuenta Bancarias, en cuanto a la información reportada por Contabilidad y Tesorería no muestran diferencias. Con respecto al valor de los extractos bancarios de la Alcaldía Municipal de San Sebastián de Mariquita, se encontró diferencia por valor de \$337.512.145.00, soportado en la relación de los cheques pendientes por cobrar o en canje a 31 de diciembre de 2017, de las cuentas bancarias del municipio.

codigo	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2017- CHIP	Formato F02 - Tesoreria 2017	Diferencia
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	\$ 1,574,751,648.00	\$ 1,574,751,648.00	\$ -
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	\$ 4,228,377,238.00	\$ 4,228,377,238.00	\$ -
1.1.10.13	DEPÓSITOS PARA FONDOS DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCIÓN DEL INGRESO	\$ 11,045,271.00	\$ 11,045,271.00	\$ -
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 5,814,174,157.00</b>	<b>\$ 5,814,174,157.00</b>	<b>\$ -</b>

codigo	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2017- CHIP	Formato F02 - Contabilidad 2017	Diferencia
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	\$ 1,574,751,648.00	\$ 1,574,751,648.00	
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	\$ 4,228,377,238.00	\$ 4,228,377,238.00	
1.1.10.13	DEPÓSITOS PARA FONDOS DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCIÓN DEL INGRESO	\$ 11,045,271.00	\$ 11,045,271.00	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 5,814,174,157.00</b>	<b>\$ 5,814,174,157.00</b>	<b>\$ -</b>

codigo	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2017- CHIP	Formato F02 - Extractos bancarios 2017	Diferencia
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	\$ 1,574,751,648.00	\$ 1,868,028,204.00	- 293,276,556
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	\$ 4,228,377,238.00	4,272,612,827	- 44,235,589
1.1.10.13	DEPÓSITOS PARA FONDOS DE SOLIDARIDAD Y REDISTRIBUCIÓN DEL INGRESO	\$ 11,045,271.00	11,045,271	-
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 5,814,174,157.00</b>	<b>\$ 6,151,686,302.00</b>	<b>- 337,512,145</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

0141

Lo anterior, evidencia que al interior de la entidad debe haber unidad de criterio y comunicación entre el área de Tesorería y Contabilidad, que permita generar seguridad sobre la información real rendida, que permita que los registros contables y financieros sean confiables para los clientes internos y externos y para la toma de decisiones. Es necesario que la oficina de Tesorería realice las conciliaciones bancarias, que se realicen controles a esta actividad se depuren los saldos a fin de mejorar la consistencia de la información contable.

### 3.2 EJECUCION DE INGRESOS

#### Legalidad de la Aprobación del Presupuesto 2017

El presupuesto de ingresos y gastos de la Alcaldía Municipal de San Sebastián de Mariquita, vigencia 2017, fue aprobado mediante el Acuerdo No.007 del 22 de diciembre de 2016, por valor de **VEINTIOCHO MIL SETECIENTOS OCHENTA MILLONES DE PESOS (\$28.780.000.000,00) MCTE.** y liquidación mediante el Decreto No.0279 del 27 de diciembre de 2016 por el mismo valor, de acuerdo al Decreto 111 de 1996 y demás normas del Estatuto Orgánico del Presupuesto.

#### MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES Y RECAUDO

El presupuesto de ingresos de forma general presento movimientos presupuestales de adición y reducción, de acuerdo a la identificación de los actos administrativos de aprobación de los mismos, que fueron enviados por la entidad en respuesta al oficio DTCFMA -590-2018-111 de 2018, como se evidencia en la tabla siguiente:

	<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

0141

ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA				
ACTOS ADMINISTRATIVOS DE APROBACIÓN, LIQUIDACION Y MODIFICACION AL PRESUPUESTO DE GASTOS VIGENCIA 2017				
ACTOS ADMINISTRATIVOS (DECRETOS)	VALOR INICIAL	ADICION	REDUCCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO
APROBACION:( ACUERDO N° 002 del 22 de diciembre de 2016 )	28.780.000.000,00			
LIQUIDACIÓN: ( DECRETO N° 0279 de diciembre 27 de 2016)	28.780.000.000,00			
No.001 del 3 enero /2017		\$ 993.099.306,00		
No.005 de 6 enero /2017 (Incorporar en un capitulo independiente al ppto general)		1.446.014.485,80		
No.008 de 23 de enero de 2017		\$ 1.986.312.239,98		
No.011 de 1 de febrero de 2017		\$ 75.668.773,67		
No.015 de 14 de febrero de 2017		\$ 1.271.257.795,00	438.003.842,00	
No.017 de 17 de febrero de 2017		\$ 21.000.000,00		
No.023 de 1 de marzo de 2017		\$ 27.000.000,00		
No.035 de 23 de marzo de 2017				
No.041 de 1 de abril de 2017		\$ 40.048.219,16		
042 de 02 de mayo de 2017		\$ 50.573.211,00		
No.052 de 2 de mayo de 2017		\$ 16.295.291,27		
No.303 de 10 de mayo de 2017				
No.055 de 15 mayo de 2017		\$ 1.448.983.636,00		
No.057 de 18 de mayo de 2017				
No.064 de 01 de junio de 2017		\$ 373.328.482,00	72.663.824,00	
No.071 de 4 de julio de 2017		\$ 1.013.633.257,00		
No.091 de 1 de agosto de 2017		\$ 298.284.695,25		
No.0101 de 24 de agosto de 2017		\$ 402.734.502,55		
No.0103 de 1 de septiembre de 2017		\$ 24.606.792,00		
No.0120 de 19 de septiembre de 2017		\$ 38.572.752,00		
No.128 de 2 de octubre de 2017				
No.132 de 9 de octubre de 2017		\$ 274.820.812,00		
No.135 de 13 de octubre de 2017		\$ 85.879.427,00		
No.140 de 25 de octubre de 2017		104.762.762,00	\$ 104.762.762,00	
No.146 de 1 de noviembre de 2017		4.992.834,00		
No.154 de 7 de noviembre de 2017		\$ 198.598.004,00		
No.186 de 10 de noviembre de 2017		\$ 31.064.243,22		
No.196 de 16 de noviembre de 2017				
No.199 de 4 de diciembre de 2017		\$ 16.727.724,00		
No.211 del 26 de diciembre de 2017		\$ 486.949.611,79	\$ 144.594.487,00	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 28.780.000.000</b>	<b>\$ 10.731.208.856,69</b>	<b>\$ 760.024.915,00</b>	<b>\$ 38.751.183.941,69</b>

La alcaldía municipal de San Sebastián de Mariquita, recaudó el 99,81%, por valor de \$38.313.595.288 frente a los ingresos definitivos, como se detalla a continuación:

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO (F09_ INGRESOS /2017)	RECAUDO (F09_ INGRESOS /2017)	% DE RECAUDO ALCANZADO
INGRESOS CORRIENTES	\$ 34.368.467.346,00	\$ 34.233.246.308,00	99,61%
RECURSOS DE CAPITAL	\$ 4.019.146.177,00	\$ 4.080.348.980,00	101,52%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 38.387.613.523,00</b>	<b>\$ 38.313.595.288,00</b>	<b>99,81%</b>

Los ingresos para la vigencia 2017 se concentraron principalmente en los ingresos corrientes por un valor de \$34.368.467.346 (que corresponde al 89,53% del total de los ingresos) y en los recursos de capital por valor de \$4.019.146.177 (que equivale al 10,47% de los ingresos), como se evidencia en la tabla y grafica siguiente:

 <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

0141

INGRESOS VIGENCIA 2017		
DESCRIPCION INGRESOS	VALOR (\$)	% PARTICIPAN
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	\$ 34.368.467.346,00	89,53%
Ingresos Tributarios	\$ 9.457.564.147,00	
Ingresos No Tributarios	\$ 24.910.903.199,00	
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	\$ 4.019.146.177,00	10,47%
Recursos del Credito	\$ -	
Otros Recursos de Capital	\$ 4.019.146.177,00	
<b>TOTAL</b>	\$ 38.387.613.523,00	<b>100,00%</b>



### HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 02

Al cotejar la información rendida en el reporte del aplicativo CHIP en el formulario CGR presupuestal (programación de gastos), frente a los valores con los actos administrativos enviados por la entidad en cuanto a modificación de adición o reducción al presupuesto inicial, se encuentra diferencias como se evidencia en la tabla siguiente:

DESCRIPCION	PRESUPUESTO FORMATO F9 INGRESOS VIGENCIA 2017	VALOR INICIAL + VALORES ACTOS ADMINISTRATIVOS DE MODIFICACION	CGR_ PRESUPUESTAL 2017	DIFERENCIA
PRESUPUESTO DE INGRESOS VIGENCIA 2017		\$ 38.751.183.941,69	\$ 38.387.613.523,00	\$ 363.570.418,69

### 3.3 EJECUCION DE GASTOS

#### HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA N.03

El presupuesto de gastos de forma general presentó movimientos presupuestales de crédito y contracrédito por un valor de \$2.999.034.586,00 según reporte del aplicativo



CONTRALORÍA  
DEPARTAMENTAL DEL CAUCA

## INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-026

Versión: 01

0141

CHIP formulario CGR presupuestal (programación de gastos), como en la ejecución presupuestal que presenta la entidad, en los créditos y contra-créditos. Sin embargo, al realizar el cotejo de la información frente a los diferentes actos administrativos estos suman un total de \$3.301.318.238,44, lo que deja entrever que los movimientos presupuestales de los rubros de gastos no están debidamente soportados con los respectivos actos administrativos, arrojando una diferencia por valor de \$302.283.652,44, a continuación la relación de los movimiento enunciados, así:

APLICATIVO CHIP CGN		ACTOS ADMINISTRATIVOS DE LA ENTIDAD		DIFERENCIA	
CREDITOS	CONTRACREDITOS	CREDITOS	CONTRACREDITOS	CREDITOS	CONTRACREDITOS
\$ 2.999.034.586,00	\$ 2.999.034.586,00	\$ 3.301.318.238,44	\$ 3.301.318.238,44	\$ (302.283.652,44)	\$ (302.283.652,44)

ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA						
ACTOS ADMINISTRATIVOS DE APROBACIÓN, LIQUIDACIÓN Y MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE GASTOS VIGENCIA 2017						
ACTOS ADMINISTRATIVOS (DECRETOS)	VALOR INICIAL	ADICION	REDUCCION	CREDITO	CONTRACREDITO	PRESUPUESTO DEFINITIVO
APROBACION: (ACUERDO N° 002 del 22 de diciembre de 2016)	28.780.000.000,00					
LIQUIDACIÓN: (DECRETO N° 0279 de diciembre 27 de 2016)	28.780.000.000,00					
No.001 del 3 enero /2017		\$ 993.099.306,00		433.912.949,00	433.912.949,00	
No.005 de 6 enero /2017 (incorporar en un capitulo independiente al ppto		1.446.014.485,80				
No.008 de 23 de enero de 2017		\$ 1.986.312.239,98		89.598.099,36	89.598.099,36	
No.011 de 1 de febrero de 2017		\$ 75.668.773,67		302.436.585,00	302.436.585,00	
No.015 de 14 de febrero de 2017		\$ 1.271.257.795,00	438.003.842,00	132.100.000,00	132.100.000,00	
No.017 de 17 de febrero de 2017		\$ 21.000.000,00				
No.023 de 1 de marzo de 2017		\$ 27.000.000,00		\$ 226.573.390,00	\$ 226.573.390,00	
No.035 de 23 de marzo de 2017				\$ 139.689.068,51	\$ 139.689.068,51	
No.041 de 1 de abril de 2017		\$ 40.048.219,16		171.187.682,84	171.187.682,84	
042 de 02 de mayo de 2017		\$ 50.573.211,00				
No.052 de 2 de mayo de 2017		\$ 16.295.291,27		4.998.823,00	4.998.823,00	
No.303 de 10 de mayo de 2017				249.295.288,10	249.295.288,10	
No.055 de 15 mayo de 2017		\$ 1.448.983.636,00				
No.057 de 18 de mayo de 2017				\$ 66.300.000,00	\$ 66.300.000,00	
No.064 de 01 de junio de 2017		\$ 373.328.482,00	72.663.824,00	149.513.015,20	149.513.015,20	
No.071 de 4 de julio de 2017		\$ 1.013.633.257,00		\$ 259.146.933,00	\$ 259.146.933,00	
No.091 de 1 de agosto de 2017		\$ 298.284.695,25		\$ 154.459.665,00	\$ 154.459.665,00	
No.0101 de 24 de agosto de 2017		\$ 402.734.502,55		2.227.750,00	2.227.750,00	
No.0103 de 1 de septiembre de 2017		\$ 24.606.792,00		100.484.527,00	100.484.527,00	
No.0120 de 19 de septiembre de 2017		\$ 38.572.752,00				
No.128 de 2 de octubre de 2017				7.663.389,00	7.663.389,00	
No.132 de 9 de octubre de 2017		\$ 274.820.812,00		\$ 12.183.338,00	\$ 12.183.338,00	
No.135 de 13 de octubre de 2017		\$ 85.879.427,00		5.604.211,00	5.604.211,00	
No.140 de 25 de octubre de 2017		104.762.762,00	\$ 104.762.762,00			
No.146 de 1 de noviembre de 2017		4.992.834,00		\$ 40.187.496,80	\$ 40.187.496,80	
No.154 de 7 de noviembre de 2017		\$ 198.598.004,00		62.063.073,48	62.063.073,48	
No.186 de 10 de noviembre de 2017		\$ 31.064.243,22				
No.196 de 16 de noviembre de 2017				\$ 320.000.000,00	\$ 320.000.000,00	
No.199 de 4 de diciembre de 2017		\$ 16.727.724,00		\$ 74.040.538,15	\$ 74.040.538,15	
No.211 del 26 de diciembre de 2017		\$ 486.949.611,79	\$ 144.594.487,00	\$ 297.652.416,00	\$ 297.652.416,00	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 28.780.000.000</b>	<b>\$ 10.781.208.896,48</b>	<b>\$ 760.024.915,00</b>	<b>\$ 3.301.318.238,44</b>	<b>\$ 3.301.318.238,44</b>	<b>\$ 36.759.022.755,00</b>

Analizada la ejecución presupuestal de gastos de la vigencia 2017, de la Alcaldía Municipal de San Sebastián de Mariquita, ascendió a \$36.759.022.755, observando el siguiente comportamiento de los compromisos presupuestales: para gastos de funcionamiento el 14,34% por un valor de \$5.272.734.863, los gastos de inversión ascendieron al 85,22% por un valor de \$31.325.759.440, el servicio de la deuda tiene una participación del 0,44% con un

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

0141

valor de \$160.528.452 y al comparar el recaudo acumulado se evidencia que arrojó un superávit presupuestal por valor de \$1.554.572.533, mostrando eficiencia en la administración de recursos, que permitió a la Entidad haber dado cumplimiento a sus compromisos, tal como se muestra en la siguiente tabla:

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO COMPROMISOS (F10_GASTOS /2017)	% DE DISTRIBUCION DEL GASTO	RECAUDO ACUMULADO /2017
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	5.272.734.863	14,34%	38.313.595.288
TOTAL DEUDA	160.528.452	0,44%	
GASTOS INVERSION	31.325.759.440	85,22%	
<b>TOTAL DEL PRESUPUESTO DE GASTOS/2017</b>	<b>36.759.022.755</b>	<b>100,00%</b>	
<b>DIFERENCIA ( RECAUDO ACUMULADO - COMPROMISOS</b>	<b>1.554.572.533</b>		<b>SUPERAVIT PRESUPUESTAL</b>

#### HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA N.04

Se tomó el valor de los compromisos para la vigencia 2017 rendidos en el aplicativo CHIP CGR y se comparó con el valor total de los registros presupuestales (rendidos por la Entidad en la respuesta al requerimiento), encontrando que existe diferencia por valor de \$438.389.015, como se evidencia en la siguiente tabla:

DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO COMPROMISOS (CHIP CGR - GASTOS /2017)	TOTAL VALORES SEGUN REGISTROS PRESUPUESTALES 2017	DIFERENCIAS
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	5,272,734,863	37,197,411,770	-
TOTAL DEUDA	160,528,452		
GASTOS INVERSION	31,325,759,440		
<b>TOTAL DEL PRESUPUESTO DE GASTOS/2017</b>	<b>36,759,022,755</b>		

#### 3.4 FORMATO F12 – BOLETIN DE ALMACEN

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017, para el grupo "16 Propiedad, Planta y Equipo" se cotejó la información rendida por la entidad ante el aplicativo SIA frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), encontrando que se hallaron diferencias como lo muestra la siguiente tabla:

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

0141

(C) Código Contable	(C) Detalle	APLICATIVO CHIP VIGENCIA 2017	F12 BOLETIN DE ALMACEN VIGENCIA 2017	DIFERENCIAS
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 245,893,670.00	\$ 245,893,670.00	\$ -
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 31,152,804.00	\$ 31,152,804.00	\$ -
1.6.65	MUEBLES. ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 529,161,972.00	\$ 529,161,972.00	\$ -
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 368,247,246.00	\$ 368,247,246.00	\$ -
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE. TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$2,195,229,949.00	\$2,195,229,949.00	\$ -
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR. COCINA. DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 27,946,900.00	\$ 27,946,900.00	\$ -
1.9.10	UTENCILIOS DE USO DOMESTICO	\$ 42,781,404.00	\$ 42,781,404.00	\$ -
1.9.60	BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$ 5,550,000.00	\$ 5,550,000.00	\$ -
1.9.70	INTANGIBLES	\$ 260,933,752.00	\$ 257,736,720.00	\$ 3,197,032.00

### HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 05

Se presenta diferencia en los valores reportados el aplicativo SIA y el aplicativo CHIP CGN, a 31 de diciembre de 2017, en la cuenta 1970 Intangibles por valor de \$3.197.032.00, con lo que se evidencia la falta de unidad de criterio y comunicación entre el áreas de: Almacén y Contabilidad, causando incertidumbre sobre la información real rendida, originando que los registros contables y financieros no sean confiables en la toma de decisiones.

### 3.5 FORMATO F13 – POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES.

Revisados los registros a corte a 31 de diciembre de 2017 del formato F13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES, frente a los soportes en PDF de las pólizas de amparo anexas en la respuesta del requerimiento DTCFMA-590 del 3 septiembre de 2018, muestra cobertura durante un periodo de la vigencia 2017. Además se verifico que la cobertura del periodo restante de la vigencia de 2017 de cada una de las pólizas que amparan los fondos y bienes de la Alcaldía de San Sebastián de Mariquita, se encuentran relacionadas en el formato F13 Póliza de amparo de fondos y bienes, reportados por la entidad en el aplicativo SIA de la vigencia 2016. En la siguiente tabla se puede evidenciar las pólizas adquiridas en la vigencia 2017, como las diferentes aseguradoras donde fueron adquiridas y su vigencia.

BIEN ASEGURADO	TIPO DE AMPARO	ASEGURADOR A	No. DE POLIZA	COBERTURA DE LA POLIZA		OBSERVACION
				INICIA	FINALIZA	
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	TODO RESGO DAÑOS MATERIALES	MAPFRE SA	3609210000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/02 y 2017/12/01	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	TODO RESGO DAÑOS MATERIALES	MAPFRE SA	3609210000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/02 y 2017/12/01	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	TODO RIESGO DAÑOS MATERIALES	MAPFRE SA	3609210000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/02 y 2017/12/01	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017



## INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

**Proceso:** CF-Control Fiscal

**Código:** RCF-026

**Versión:** 01

0141

BIEN ASEGURADO	TIPO DE AMPARO	ASEGURADOR A	No. DE POLIZA	COBERTURA DE LA POLIZA		OBSERVACION
				INICIA	FINALIZA	
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	TODO RIESGO DAÑOS MATERIALES	MAPFRE SA	3609210000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/02 y 2017/12/01	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	TODO RIESGO DAÑOS MATERIALES	MAPFRE SA	3609210000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/02 y 2017/12/01	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	MANEJO GLOBAL ENTIDADES ESTATALES	MAPFRE SA	3601220000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/01 y 2017/11/30	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	MANEJO GLOBAL ENTIDADES ESTATALES	MAPFRE SA	3601220000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/01 y 2017/11/30	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	MANEJO GLOBAL ENTIDADES ESTATALES	MAPFRE SA	3601220000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/01 y 2017/11/30	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	MANEJO GLOBAL ENTIDADES ESTATALES	MAPFRE SA	3601220000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/01 y 2017/11/30	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	MANEJO GLOBAL ENTIDADES ESTATALES	MAPFRE SA	3601220000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/01 y 2017/11/30	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE MANEJO GLOBAL	LIBERTY SEGUROS S.A	122893	2017/12/04	2018/04/18	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	RESPONSABILIDAD CIVIL Y CONTRACTUAL	MAPFRE SA	3601220000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/02 y 2017/12/01	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	RESPONSABILIDAD CIVIL Y CONTRACTUAL	MAPFRE SA	3601220000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/02 y 2017/12/01	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	RESPONSABILIDAD CIVIL Y CONTRACTUAL	MAPFRE SA	3601220000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/02 y 2017/12/01	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	RESPONSABILIDAD CIVIL Y CONTRACTUAL	MAPFRE SA	3601220000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/02 y 2017/12/01	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	RESPONSABILIDAD CIVIL Y CONTRACTUAL	MAPFRE SA	3601220000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/02 y 2017/12/01	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	RESPONSABILIDAD CIVIL Y CONTRACTUAL	MAPFRE SA	3601220000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/02 y 2017/12/01	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	RESPONSABILIDAD CIVIL Y CONTRACTUAL	MAPFRE SA	3601220000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/02 y 2017/12/01	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	EQUIPO Y MAQUINARIA	MAPFRE SA	3601220000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/02 y 2017/12/01	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	EQUIPO Y MAQUINARIA	MAPFRE SA	3601220000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/02 y 2017/12/01	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	EQUIPO Y MAQUINARIA	MAPFRE SA	3601220000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/02 y 2017/12/01	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017



CONTRALORÍA  
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

## INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-026

Versión: 01

0141

BIEN ASEGURADO	TIPO DE AMPARO	ASEGURADOR A	No. DE POLIZA	COBERTURA DE LA POLIZA		OBSERVACION
				INICIA	FINALIZA	
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	EQUIPO Y MAQUINARIA	MAPFRE SA	3601220000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/02 y 2017/12/01	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	EQUIPO Y MAQUINARIA	MAPFRE SA	3601220000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/02 y 2017/12/01	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	EQUIPO Y MAQUINARIA	MAPFRE SA	3601220000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/02 y 2017/12/01	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	EQUIPO Y MAQUINARIA	MAPFRE SA	3601220000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/02 y 2017/12/01	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE MAQUINARIA CONTRATISTA Y O AGRICOLA	LIBERTY SEGUROS S.A	19817	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE MAQUINARIA CONTRATISTA / O AGRICOLA	LIBERTY SEGUROS S.A	19817	2017/12/04	2018/04/18	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE MAQUINARIA CONTRATISTA Y O AGRICOLA	LIBERTY SEGUROS S.A	19817	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE MAQUINARIA CONTRATISTA / O AGRICOLA	LIBERTY SEGUROS S.A	19817	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE MAQUINARIA CONTRATISTA / O AGRICOLA	LIBERTY SEGUROS S.A	19817	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE MAQUINARIA CONTRATISTA Y O AGRICOLA	LIBERTY SEGUROS S.A	19817	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE MAQUINARIA CONTRATISTA Y O AGRICOLA	LIBERTY SEGUROS S.A	19817	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	SEGURO INFIDELIDAD-RIESGOS FINANCIEROS	MAPFRE SA	3601220000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/01 y 2017/11/30	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	RC SERVIDORES PUBLICOS	MAPFRE SA	3601220000000	2017/07/04 y 2017/10/02	2017/10/01 y 2017/11/30	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA AUTOMOVILES COLECTIVA LICITACIONES	MAPFRE SA	3601120000000	2017/07/04 y 2017/10/03	2017/10/02 y 2017/11/30	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE SEGURO MOTOCICLETAS	LIBERTY SEGUROS S.A	215796-1, 215796-2, 215796-3, 215796-4, 215796-5 y 215796-6, 215796-7, 215796-8, 215796-9, 215796-10, 215796-11, 215796-12	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE SEGURO MOTOCICLETAS	LIBERTY SEGUROS S.A	215796-1, 215796-2, 215796-3, 215796-4, 215796-5 y 215796-6, 215796-7, 215796-8, 215796-9, 215796-10, 215796-11, 215796-12	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE SEGURO MOTOCICLETAS	LIBERTY SEGUROS S.A	215796-1, 215796-2, 215796-3, 215796-4, 215796-5 y 215796-6, 215796-7, 215796-8, 215796-9, 215796-10, 215796-11, 215796-12	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017



## INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

**Proceso:** CF-Control Fiscal

**Código:** RCF-026

**Versión:** 01

0141

BIEN ASEGURADO	TIPO DE AMPARO	ASEGURADOR A	No. DE POLIZA	COBERTURA DE LA POLIZA		OBSERVACION
				INICIA	FINALIZA	
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE SEGURO MOTOCICLETAS	LIBERTY SEGUROS S.A	215796-1, 215796-2, 215796-3, 215796-4, 215796-5 y 215796-6, 215796-7, 215796-8, 215796-9, 215796-10, 215796-11, 215796-12	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE SEGURO MOTOCICLETAS	LIBERTY SEGUROS S.A	215796-1, 215796-2, 215796-3, 215796-4, 215796-5 y 215796-6, 215796-7, 215796-8, 215796-9, 215796-10, 215796-11, 215796-12	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE SEGURO MOTOCICLETAS	LIBERTY SEGUROS S.A	215796-1, 215796-2, 215796-3, 215796-4, 215796-5 y 215796-6, 215796-7, 215796-8, 215796-9, 215796-10, 215796-11, 215796-12	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE SEGURO MOTOCICLETAS	LIBERTY SEGUROS S.A	215796-1, 215796-2, 215796-3, 215796-4, 215796-5 y 215796-6, 215796-7, 215796-8, 215796-9, 215796-10, 215796-11, 215796-12	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE SEGURO MOTOCICLETAS	LIBERTY SEGUROS S.A	215796-1, 215796-2, 215796-3, 215796-4, 215796-5 y 215796-6, 215796-7, 215796-8, 215796-9, 215796-10, 215796-11, 215796-12	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE SEGURO DE AUTOMOVILES	LIBERTY SEGUROS S.A	215824- y 1215824-2	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE SEGURO DE AUTOMOVILES	LIBERTY SEGUROS S.A	215824- y 1215824-2	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE SEGURO DE AUTOMOVILES	LIBERTY SEGUROS S.A	215824- y 1215824-2	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE SEGURO DE AUTOMOVILES	LIBERTY SEGUROS S.A	215824- y 1215824-2	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE SEGURO DE AUTOMOVILES	LIBERTY SEGUROS S.A	215824- y 1215824-2	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE SEGURO DE AUTOMOVILES	LIBERTY SEGUROS S.A	215824- y 1215824-2	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017

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

0141

BIEN ASEGURADO	TIPO DE AMPARO	ASEGURADOR A	No. DE POLIZA	COBERTURA DE LA POLIZA		OBSERVACION
				INICIA	FINALIZA	
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE SEGURO DE AUTOMOVILES	LIBERTY SEGUROS S.A	215824- y 1215824-2	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE SEGURO DE AUTOMOVILES	LIBERTY SEGUROS S.A	215824- y 1215824-2	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE SEGURO DE AUTOMOVILES	LIBERTY SEGUROS S.A	215824- y 1215824-2	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE SEGURO DE AUTOMOVILES	LIBERTY SEGUROS S.A	215824- y 1215824-2	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE SEGURO DE AUTOMOVILES	LIBERTY SEGUROS S.A	215824- y 1215824-2	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE SEGURO DE AUTOMOVILES	LIBERTY SEGUROS S.A	215824-1	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE SEGURO DE AUTOMOVILES	LIBERTY SEGUROS S.A	215824-1	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE INFIDELIDAD Y RIESGOS FINANCIEROS	LIBERTY SEGUROS S.A	25116	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE INFIDELIDAD Y RIESGOS FINANCIEROS	LIBERTY SEGUROS S.A	25116	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA DE INFIDELIDAD Y RIESGOS FINANCIEROS	LIBERTY SEGUROS S.A	122893	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA LIBERTY GLOBAL PROTECTION	LIBERTY SEGUROS S.A	7318	2017/12/04	2018/03/18	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA LIBERTY GLOBAL PROTECTION	LIBERTY SEGUROS S.A	7318	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA LIBERTY GLOBAL PROTECTION	LIBERTY SEGUROS S.A	7318	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA LIBERTY GLOBAL PROTECTION	LIBERTY SEGUROS S.A	7318	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA ESPECIAL PARA VEHICULOS PESADOS	LIBERTY SEGUROS S.A	216442-1, 216442-2, 216442-3, 216442-4, 216442-5, 216442-6, 216442-7, 216442-8, 216442-9	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA ESPECIAL PARA VEHICULOS PESADOS	LIBERTY SEGUROS S.A	216442-1, 216442-2, 216442-3, 216442-4, 216442-5, 216442-6, 216442-7, 216442-8, 216442-9	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA ESPECIAL PARA VEHICULOS PESADOS	LIBERTY SEGUROS S.A	216442-1, 216442-2, 216442-3, 216442-4, 216442-5, 216442-6, 216442-7, 216442-8, 216442-9	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017

 <b>CONTRALORIA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TRÁNSITO Y PUNTOS DE CONTROL</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

0141

BIEN ASEGURADO	TIPO DE AMPARO	ASEGURADOR A	No. DE POLIZA	COBERTURA DE LA POLIZA		OBSERVACION
				INICIA	FINALIZA	
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA ESPECIAL PARA VEHICULOS PESADOS	LIBERTY SEGUROS S.A	216442-1, 216442-2, 216442-3, 216442-4, 216442-5, 216442-6, 216442-7, 216442-8, 216442-9	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA ESPECIAL PARA VEHICULOS PESADOS	LIBERTY SEGUROS S.A	216442-1, 216442-2, 216442-3, 216442-4, 216442-5, 216442-6, 216442-7, 216442-8, 216442-9	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA ESPECIAL PARA VEHICULOS PESADOS	LIBERTY SEGUROS S.A	216442-1, 216442-2, 216442-3, 216442-4, 216442-5, 216442-6, 216442-7, 216442-8, 216442-9	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA ESPECIAL PARA VEHICULOS PESADOS	LIBERTY SEGUROS S.A	216442-1, 216442-2, 216442-3, 216442-4, 216442-5, 216442-6, 216442-7, 216442-8, 216442-9	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA ESPECIAL PARA VEHICULOS PESADOS	LIBERTY SEGUROS S.A	216442-1, 216442-2, 216442-3, 216442-4, 216442-5, 216442-6, 216442-7, 216442-8, 216442-9	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA ESPECIAL PARA VEHICULOS PESADOS	LIBERTY SEGUROS S.A	216442-1, 216442-2, 216442-3, 216442-4, 216442-5, 216442-6, 216442-7, 216442-8, 216442-9	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	POLIZA ESPECIAL PARA VEHICULOS PESADOS	LIBERTY SEGUROS S.A	216442-1, 216442-2, 216442-3, 216442-4, 216442-5, 216442-6, 216442-7, 216442-8, 216442-9	2017/12/04	2018/03/04	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	VIDA DE GRUPO	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	22070790	2017/03/26	2018/03/26	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	VIDA DE GRUPO	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	22070790	2017/03/26	2018/03/26	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	VIDA DE GRUPO	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	22070790	2017/03/26	2018/03/26	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	VIDA DE GRUPO	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	22070790	2017/03/26	2018/03/26	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	VIDA DE GRUPO	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	22070790	2017/03/26	2018/03/26	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	VIDA DE GRUPO	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	22070790	2017/03/26	2018/03/26	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
MUNICIPIO DE SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	VIDA DE GRUPO	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	22070790	2017/03/26	2018/03/26	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
CONCEJO MUNICIPAL	MANEJO	MAPFRE COLOMBIA	360922000000	2017/05/11	2018/05/11	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017
PERSONERA	MANEJO	MAPFRE COLOMBIA	360922000000	2017/01/30	2018/01/29	Se revisa el reporte al SIA 2016 y 2017, evidenciándose que los bienes y fondos estuvieron amparados en el año 2017

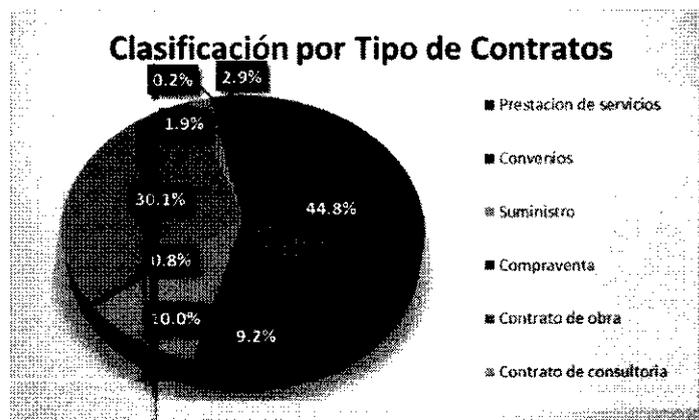
 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026

0141

### 3.6. 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 \$4.713.982.997 (que equivale al 44,8% del total de la contratación), convenios por valor de \$971.447.461 (que equivale al 9,2% del total de la contratación), contrato de suministros por valor de \$1.054.273.442 (que equivale al 10,0% del total de la contratación), de compraventa por valor de \$80.548.396 (que equivale al 0,8% del total de la contratación), contrato de obra por valor de \$3.158.996.514 (que equivale al 30.1% del total de la contratación), de suministro por valor de \$3.033.205.202 (que equivale al 15% del total de la contratación), contrato de consultoría por valor de \$200.614.999 (que equivale al 1,9% del total de la contratación), también aparecen contratos típicos por valor de \$24.152.397 (que equivale al 0,2% del total de la contratación) y contratos derivados de la autonomía de la voluntad por valor de \$307.232.727.00 (que equivale al 2,9% del total de la contratación), como se muestra en la tabla y grafica siguientes:

<b>TIPO DE CONTRATO - VIGENCIA 2017</b>			
<b>DESCRIPCION</b>	<b>CANT</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
Prestacion de servicios	219	\$ 4,713,982,997.00	44.8%
Convenios	18	\$ 971,447,461.00	9.2%
Suministro	27	\$ 1,054,273,442.00	10.0%
Compraventa	5	\$ 80,548,396.00	0.8%
Contrato de obra	15	\$ 3,158,996,514.00	30.1%
Contrato de consultoria	6	\$ 200,614,999.00	1.9%
Tipicos	2	\$ 24,152,397.00	0.2%
Derivados de la Autonomia de la Voluntad	2	\$ 307,232,727.00	2.9%
<b>TOTAL</b>	<b>294</b>	<b>10,511,248,933.00</b>	<b>100.0%</b>



 <b>CONTRALORÍA</b> <small>REPÚBLICA 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

0141

### HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 06

En el proceso de revisión de la información de contratación rendida en el SIA Observatorio y 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
294	\$ 10,511,248,933	307	\$12,655,137,193.00	-13	2,143,888,260

De acuerdo a lo reportado se encuentra una diferencia que presuntamente equivale a 13 Contratos por valor de \$2.143.888.260, diferencia que se evidencia en el cruce de información entre el aplicativo SIA Observatorio y SECOP I.

### 3.7. FORMATO F20 – MAPA DE RIESGOS

#### Mapa de Riesgos

El Decreto 1537 de 2001 en el artículo 4 estableció que todas las entidades de la Administración Pública deben contar con la política de Administración de Riesgo, con el fin de mitigar los mismos, enfrentar cualquier contingencia que no les permita cumplir con los Objetivos propuestos, a través del Decreto 1599 de 2005 se adoptó el Modelo Estándar de Control Interno con tres subsistemas de control, posteriormente con el Decreto 1499 del 11 de septiembre de 2017, se actualiza el Modelo Integrado de Planeación y Gestión para el orden nacional y se hace extensiva su implementación diferencial a las entidades territoriales, el nuevo modelo denominado MIPG, el cual está compuesto por siete (7) dimensiones, entre ellas la de control interno que promueve el mejoramiento continuo de las entidades y se encarga de la administración del riesgo.

### HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 07

La administración del riesgo es el proceso continuo basado en el conocimiento, evaluación y manejo de los riesgos que mejora la toma de decisiones en la Entidad, por ello en el procedimiento de la revisión a la rendición de la cuenta anual correspondiente a la vigencia Fiscal 2017, de la alcaldía municipal de San Sebastián de Mariquita, para el formato F20 Mapa de riesgos, se verificó que en la información rendida por la entidad no se evidencian las acciones adelantadas para mitigar los riesgos detectados, tal como se refleja en la siguiente tabla:

	<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

0141

(C) RIESGO	(C) ACCIONES	EVIDENCIAS DE LAS ACCIONES ADELANTAS
CELEBRAR CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA EL DESEMPEÑO DE FUNCIONES DE CARÁCTER PERMANENTE ENCUADRANDO A QUÍ LOS MISIONALES.	CONTRATACION DEL RECURSO HUMANO EN CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD	NO SE EVIDENCIAN LOS SOPORTES DE LAS ACCIONES ADELANTADAS PARA LA VIGENCIA 2017
CONTRATACIÓN DE PERSONAL EN MISIÓN O TEMPORAL A TRAVÉS DE TERCERIZACIÓN	CONTRATACION DEL RECURSO HUMANO EN CUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD	NO SE EVIDENCIAN LOS SOPORTES DE LAS ACCIONES ADELANTADAS PARA LA VIGENCIA 2017
PROCESO DE SELECCIÓN Y MODALIDAD DE CONTRATACIÓN ESCOGIDA. NO SE AJUSTA A LOS REQUERIMIENTOS ESTABLECIDOS EN LA NORMATIVIDAD VIGENTE PARA TALES EFECTOS	ACTUALIZACION Y CUMPLIMIENTO DE LAS HERRAMIENTAS CONTRACTUALES	NO SE EVIDENCIAN LOS SOPORTES DE LAS ACCIONES ADELANTADAS PARA LA VIGENCIA 2017
NO SE GARANTIZA LA CONTINUIDAD AL PROCESO DE INTERVENTORÍA EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO	CONTRATACION DE INTERVENTORIA PARA EL SEGUIMIENTO Y CONTROL AL SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO	NO SE EVIDENCIAN LOS SOPORTES DE LAS ACCIONES ADELANTADAS PARA LA VIGENCIA 2017
FALTA DE MECANISMOS PARA LA DISPOSICIÓN, PRESERVACIÓN Y VALORACIÓN DE LOS DOCUMENTOS FÍSICOS Y ELECTRÓNICOS	ACTUALIZACION Y FORTALECIMIENTO DE LOS MECANISMOS DE DISPOSICION, PRESERVACION Y VALORACION DE DOCUMENTOS FISICOS Y ELECTRONICOS	NO SE EVIDENCIAN LOS SOPORTES DE LAS ACCIONES ADELANTADAS PARA LA VIGENCIA 2017
CAMBIO CLIMATICO	CREACIÓN DE LA POLÍTICA AMBIENTAL DEL MUNICIPIO Y A SU VEZ IMPARTIR LAS ACCIONES LEGALES.	NO SE EVIDENCIAN LOS SOPORTES DE LAS ACCIONES ADELANTADAS PARA LA VIGENCIA 2017
INCUMPLIMIENTO DE LAS POLÍTICAS PLASMADAS EN EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES NICSP	CUMPLIMIENTO DE POLÍTICAS PLASMADAS EN EL MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES NICSP	NO SE EVIDENCIAN LOS SOPORTES DE LAS ACCIONES ADELANTADAS PARA LA VIGENCIA 2017
INFORME DE CONTINGENCIAS Y LITIGIOS JURÍDICOS CONTRA EL MUNICIPIO NO ESTÁ DEBIDAMENTE VALORADO CUALITATIVAMENTE Y CUANTITATIVAMENTE DE CONFORMIDAD CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	IMPLEMENTAR LA METODOLOGIA PARA LA VALORACIÓN CUALITATIVAMENTE Y CUANTITATIVAMENTE DE CONFORMIDAD CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE	NO SE EVIDENCIAN LOS SOPORTES DE LAS ACCIONES ADELANTADAS PARA LA VIGENCIA 2017
FALTA DE ACTUALIZACIÓN A LA VALORACIÓN DE LA RED DE ALCANTARILLADO Y ACUEDUCTO	INCORPORACIÓN DE LAS ACTUALIZACIONES A LA VALORACIÓN DE LA RED DE ALCANTARILLADO Y ACUEDUCTO	NO SE EVIDENCIAN LOS SOPORTES DE LAS ACCIONES ADELANTADAS PARA LA VIGENCIA 2017
CUOTAS PARTES PENSIONALES POR PAGAR CON LA GOBERNACIÓN DEL TOLIMA. MUNICIPIO DE IBAGUÉ. COLPENSIONES	SEGUIMIENTO Y CONTROL DE LAS CUOTAS PARTES POR PAGAR	NO SE EVIDENCIAN LOS SOPORTES DE LAS ACCIONES ADELANTADAS PARA LA VIGENCIA 2017
INACCIÓN JURÍDICA CON LOS ASESORES. CON EL OBJETIVO DE SANEAR EL PASIVO DE CUOTAS PARTES PENSIONALES POR PAGAR A CAPRECOM Y CAJANAL	SEGUIMIENTO Y CONTROL DE LAS CUOTAS PARTES POR PAGAR	NO SE EVIDENCIAN LOS SOPORTES DE LAS ACCIONES ADELANTADAS PARA LA VIGENCIA 2017
CUOTAS PARTES POR COBRAR CON LA GOBERNACIÓN DEL TOLIMA. MUNICIPIO DE FALAN. MUNICIPIO DE FRESNO. POLICÍA NACIONAL. MINISTERIO DE TRANSPORTE Y CAJANAL	SEGUIMIENTO Y CONTROL DE LAS CUOTAS PARTES POR COBRAR	NO SE EVIDENCIAN LOS SOPORTES DE LAS ACCIONES ADELANTADAS PARA LA VIGENCIA 2017
CÁLCULO ACTUARIAL DESACTUALIZADO	ACTUALIZACIÓN DEL CALCULO ACTUARIAL	NO SE EVIDENCIAN LOS SOPORTES DE LAS ACCIONES ADELANTADAS PARA LA VIGENCIA 2017
PROCESO DE DEPURACIÓN CONTABLE (SANEAMIENTO CONTABLE) A QUE SE REFIERE EL ARTÍCULO 355 DE LA LEY 1819 DE 2016.	SEGUIMIENTO Y DEPURACIÓN AL SISTEMA CONTABLE DE LA ENTIDAD	NO SE EVIDENCIAN LOS SOPORTES DE LAS ACCIONES ADELANTADAS PARA LA VIGENCIA 2017

Se evidencia que el Ente Municipal, le ha faltado gestión para la aplicación del Decreto 1537 de 2001 artículo 4. "ADMINISTRACION DE RIESGOS. Como parte integral del fortalecimiento de los sistemas de control interno en las entidades públicas las  
Aprobado 25 de junio de 2014

 <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

0141

autoridades correspondientes establecerán y aplicarán políticas de administración del riesgo. Para tal efecto, la identificación y análisis del riesgo debe ser un proceso permanente e interactivo entre la administración y las oficinas de control interno o quien haga sus veces, evaluando los aspectos tanto internos como externos que pueden llegar a representar amenaza para la consecución de los objetivos organizacionales, con miras a establecer **acciones efectivas**, representadas en actividades de control, acordadas entre los responsables de las áreas o procesos y las oficinas de control interno e integradas de manera inherente a los procedimientos.”

### 3.8. FORMATO F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS.

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 de la Alcaldía Municipal de San Sebastián de Mariquita, para la cuenta **“24.60.02 SENTENCIAS, 27.10 LITIGIOS y 91.20 LITIGIOS Y ALTERNATIVAS DE SOLUCION DE CONFLICTOS...”** se cotejó la información rendida por la Entidad el aplicativo SIA frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) a corte 31 de diciembre de 2017, no arrojando diferencia, como se muestra a continuación:

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2017(Miles) CHIP	(D) Valor demandas F21	Diferencia
24.60.02	SENTENCIAS	191,795,166.00	2,882,693,418	0
91.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	2,690,898,252.00		
	<b>TOTAL</b>	<b>2,882,693,418.00</b>		

Con la información reportada se evidencia que la entidad tiene registrada en la parte contable la totalidad de las pretensiones que fueron informadas a través del aplicativo SIA formato F21, como la certificación de la Jefe de Oficina Asesora Jurídica, de fecha 31 de diciembre de 2017, lo que deja en evidencia, que el área Jurídica ha informado al área contable el criterio del éxito o fracaso de las denuncias y la totalidad de las mismas, lo que se considera como un trabajo coordinado entre las áreas Jurídica y Contable.

### 3.9. FORMATO F23 – PLAN DE MEJORAMIENTO.

De acuerdo al reporte presentado por la Alcaldía de SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA en la Plataforma SIA - Formato F23 - Plan de Mejoramiento, de la vigencia 2017, se encontró que la entidad reportó cinco planes de mejoramiento, que todavía tiene pendiente como resultado de varias auditorias, realizadas en las vigencias 2014 y 2015, en el formato establecido en la resolución 351 de octubre de 2009.

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DE PARTAMENTOS DEL SISTEMA</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

0141

De los cinco hallazgos la Alcaldía de San Sebastián de Mariquita, se evidencia que la entidad fue efectiva en acciones de mejora para un plan de mejoramiento solamente.

### **HALAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 08**

Que de acuerdo a la información recibida de la Alcaldía, en respuesta al requerimiento realizado mediante oficio DTCFMA -590-2018-111 de fecha 3 de septiembre de 2018, se argumenta que con relación al ÍTEM 11, que corresponde al Formato F23 - Plan de Mejoramiento, la entidad no ha implementado acciones de mejora para los planes de mejoramiento que se relacionan en la siguiente tabla:

(C) TIPO DE AUDITORIA	(N) VIGENCIA AUDITADA	(N) TOTAL DE HALLAZGOS REPORTADOS	EVIDENCIAS REPORTADA POR LA ENTIDAD
AUDITORIA ESPECIAL AL PROCESO CONTRACTUAL 2014	2014	17	Según el oficio D11 de fecha 25 julio de 2017 y el Acta No.001 de 18 de Julio de 2017 de la Oficina de Control Interno, "El nivel de cumplimiento de este Plan de Mejoramiento es inferior al 80% y su fecha de terminación ya venció.
AUDITORIA EXPRESS DENUNCIA D0212014	2014	12	Según el oficio D11 de fecha 25 julio de 2017 y el Acta No.001 de 18 de Julio de 2017 de la Oficina de Control Interno, "El nivel de cumplimiento de este Plan de Mejoramiento es inferior al 80% y su fecha de terminación ya venció.
AUDITORIA ESPRESS DENUNCIA 040 de 2015	2015	17	Según el oficio D11 de fecha 25 julio de 2017 y el Acta No.001 de 18 de Julio de 2017 de la Oficina de Control Interno, "El nivel de cumplimiento de este Plan de Mejoramiento es del 80% y la fecha de terminación de metas vence el 31 de Dic 2017.-
AUDITORIA ESPECIAL AL PROCESO CONTRACTUAL 2015	2015	6	No se tiene informe que evidencia el cumplimiento al Plan de mejoramiento.

### **HALLAZGO DE AUDITORIA CON INCIDENCIA SANCIONATORIA N.09**

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:

- Formato F 02 – CDT Movimientos de Cuentas Bancarias
- Formato F 09 - Ejecución de Ingresos
- Formato F 10 - Ejecución de gastos
- Formato F 12- Boletín de Almacén
- SIA Observatorio
- Formato F 20 - Mapa de Riesgos
- Formato F 23 – Plan de Mejoramiento

	<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

0141

#### 4. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISIÓN 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 San Sebastián de Mariquita de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2017, rendida a través del aplicativo "SIA", **LA CUENTA NO SE FENECE**, por las observaciones antes expuestas.

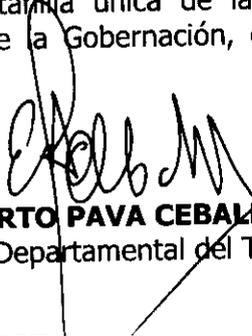
#### 5. CUADRO DE OBSERVACIONES

Observación Administrativa	Incidencia				Sancionatorio	Página
	Fiscal	Valor	Disciplinaria	Penal		
1						5
2						8
3						8
4						10
5						11
6						18
7						18
8						21
9					X	21
<b>TOTAL</b>	0	0	0	0	1	

Igualmente se informa que la administración actual de San Sebastián de Mariquita 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.

Atentamente,

  
**EDILBERTO PAVA CEBALLOS**  
 Contralor Departamental del Tolima

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

Elaboró:   
**MARIA MARLENY CARDENAS QUESADA**  
 Profesional Universitario DTCFMA

Aprobado 25 de junio de 2014