

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

DCD - 0223 - 2019-100

Ibagué,

03 ABR 2019

Destinatario: E.S.E. Hospital San Juan

Remitente: OSCAR GAONA MOLINA - Area: 142

2019-04-03 15:44:06 Folios: 5



Doctor  
**JOSE JAIME GONZALEZ ENCISO**  
 Gerente Hospital San Juan de Dios  
 Honda - Tolima



CDT-R3-2019-00002836

**ASUNTO:** Resultado Trámite Denuncia 005 de 2019.

Respetado doctor González Enciso:

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 y la Ley 42 de 1993, practicó auditoría modalidad exprés al ente que usted representa, a través de la evaluación de los hechos denunciados por el señor Pedro Alfredo López y otros, en el que solicita al Ente de Control adelantar actuaciones de carácter fiscal.

Es responsabilidad de la Administración el contenido de la Información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Tolima, que a su vez tiene la responsabilidad de producir un informe integral que contenga las conclusiones de la Auditoría.

El informe contiene la evaluación de los aspectos auditados que una vez detectados como deficiencias por la comisión de auditoría, deberán ser corregidos por la Entidad, lo cual contribuye a su mejoramiento continuo y por consiguiente en la eficiente y efectiva prestación de servicios en beneficio de la ciudadanía, fin último del control.

## 1. ANTECEDENTES

El señor Hugo Pedro Alfredo López y otros, mediante el Oficio fechado el 06 de Noviembre de 2018, presenta formalmente a la Dirección Técnica de Participación Ciudadana de la Contraloría Departamental del Tolima, denuncia sobre presuntas irregularidades en el Hospital San Juan de Dios de Honda - Tolima, relacionada con la Pago de acreencias. Ordenanza 032 de 2014. Plan de Gestión Integral del Riesgo (PGIR), - Actividades Comité de Bienestar Social y de estímulos, Viáticos y Gastos de Representación.

La Dirección Técnica de Participación Ciudadana, eleva a denuncia los hechos presentados por el señor Pedro Alfredo López y otros, con el número D-005-2019 y radicado en la Dirección Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente, el día 13 de Febrero de 2019.

Aprobado 15 de mayo de 2013



**REGISTRO  
INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES**

**Proceso:** CF-Control Fiscal

**Código:** RCF-020

**Versión:** 01

0223

**2- CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO**

En la visita realizada los días 19,20 y 21 de Marzo de 2019, a las instalaciones del Hospital San Juan de Dios de Honda, se convalidaron los soportes existentes en el archivo de la entidad, para constatar la gestión realizada con respecto a los hechos objeto de la denuncia, dando como resultado lo siguiente así:

**Punto cuatro: Pago de acreencias. Ordenanza 032 de 2014. Plan de Gestión Integral del Riesgo (PGIR)**

Con respecto a la gestión adelantada frente a la ejecución del Plan De Gestión Integral Del Riesgo concertado mediante la Ordenanza 014 de 2014 de la Gobernación del Tolima. Dando como resultado lo siguiente:

Mediante la Resolución No. 185 del 09 de noviembre de 2016, el Hospital San Juan de Dios de Honda publicó el listado de las personas o empresas a quienes se les había reconocido la obligación y eran objeto del beneficio.

Que la Gobernación del Tolima realizó dos giros por valor de 3.000 millones de pesos al Hospital San Juan de Dios de Honda, en las fechas 29 de diciembre de 2016 y 24 de Agosto de 2017.

Que el Hospital San Juan de Dios de Honda, durante el proceso de pago de las acreencias concertadas ha realizado pagos por valor de \$ 2.980.024.634.00.

Que según certificación del saldo de la cuenta de ahorros denominada APOYO PGIR No. 366156834 del Banco de Bogotá, existe un saldo de 31'424.356.00, valores que los acreedores no se han acercado a la entidad a reclamar o no han aceptado firmar el Paz y Salvo, razón por la cual no se ha podido realizar el cierre del Plan De Gestión Integral Del Riesgo.

Los requisitos exigidos por la Gobernación del Tolima, para el reconocimiento de las acreencias son Contrato de prestación de servicios o suministro, CDP, RDP, factura, ingreso almacén, certificado, certificación del RUT, identificación del acreedor, ingreso almacén y paz y salvo del acreedor, soportes que debía allegar el Hospital San Juan de Dios de Honda, para el respectivo reconcomiendo de la obligación por parte de la Gobernación del Tolima.

Se constató que del listado que originalmente el Hospital San Juan de Dios de Honda, publicó mediante la Resolución No. 185 de 2016, por falta del cumplimiento de los requisitos exigidos por la Gobernación del Tolima, fueron excluidas unas acreencias por valor de \$38'334.698,00 siendo necesario incluir otras acreencias que posteriormente cumplieron los requisitos exigidos por la Gobernación del Tolima.

Aprobado 15 de mayo de 2013

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

0 2 2 3

Mediante el oficio GF-005 con fecha 11 de marzo 2.019 se le solicita a la Secretaría de Salud del Tolima cambiar los proveedores que no se han acercado a reclamar el pago o que no han querido firmar el Paz y salvo por otros que cumplan con requisitos establecidos.

De conformidad con lo anteriormente expuesto, se hace necesario precisar que la comisión d auditoria no encuentra algún mérito para Iniciar un procedimiento de control fiscal, en cumplimiento del Plan De Gestión Integral Del Riesgo, concertado con la Gobernación del Tolima.de acuerdo al siguiente cuadro:

RELACION DE PROVEEDORES PAGOS CON LA ORDENANZA No. 032 de 2014			
FECHA	ORDENANZA	PROVEEDOR	VALOR
12/ene/2017	33918	DIAZ OCAMPO PAULA JOHANA	2.432.880
12/ene/2017	33919	ROJAS RUIZ FANNY	1.436.680
12/ene/2017	33920	LEGRO VERGARA WILSON IVAN	750.000
12/ene/2017	33921	GUTIERREZ BERNAL JONATAN	3.270.000
12/ene/2017	33922	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.000
13/ene/2017	33923	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.001
14/ene/2017	33924	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.002
15/ene/2017	33925	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.003
16/ene/2017	33926	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.004
17/ene/2017	33927	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.005
18/ene/2017	33928	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.006
19/ene/2017	33929	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.007
20/ene/2017	33930	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.008
21/ene/2017	33931	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.009
22/ene/2017	33932	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.010
23/ene/2017	33933	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.011
24/ene/2017	33934	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.012
25/ene/2017	33935	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.013
26/ene/2017	33936	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.014
27/ene/2017	33937	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.015
28/ene/2017	33938	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.016
29/ene/2017	33939	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.017

Aprobado 15 de mayo de 2013



## REGISTRO INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES

Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-020

Versión: 01

0 2 2 3

30/ene/2017	33940	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.018
31/ene/2017	33941	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.019
01/feb/2017	33942	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.020
02/feb/2017	33943	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.021
03/feb/2017	33944	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.022
04/feb/2017	33945	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.023
05/feb/2017	33946	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.024
06/feb/2017	33947	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.025
07/feb/2017	33948	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.026
08/feb/2017	33949	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.027
09/feb/2017	33950	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.028
10/feb/2017	33951	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.029
11/feb/2017	33952	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.030
12/feb/2017	33953	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.031
13/feb/2017	33954	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.032
14/feb/2017	33955	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.033
15/feb/2017	33956	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.034
16/feb/2017	33957	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.035
17/feb/2017	33958	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.036
18/feb/2017	33959	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.037
19/feb/2017	33960	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.038
20/feb/2017	33961	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.039
21/feb/2017	33962	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.040
22/feb/2017	33963	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.041
23/feb/2017	33964	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.042
24/feb/2017	33965	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.043
25/feb/2017	33966	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.044
26/feb/2017	33967	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.045
27/feb/2017	33968	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.046
28/feb/2017	33969	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.047

9

Aprobado 15 de mayo de 2013



## REGISTRO INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES

Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-020

Versión: 01

01/mar/2017	33970	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	
02/mar/2017	33971	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.048
03/mar/2017	33972	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.049
04/mar/2017	33973	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.050
05/mar/2017	33974	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.051
06/mar/2017	33975	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.052
07/mar/2017	33976	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.053
08/mar/2017	33977	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.054
09/mar/2017	33978	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.055
10/mar/2017	33979	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.056
11/mar/2017	33980	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.057
12/mar/2017	33981	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.058
13/mar/2017	33982	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.059
14/mar/2017	33983	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.060
15/mar/2017	33984	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.061
16/mar/2017	33985	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.062
17/mar/2017	33986	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.063
18/mar/2017	33987	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.064
19/mar/2017	33988	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.065
20/mar/2017	33989	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.066
21/mar/2017	33990	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.067
22/mar/2017	33991	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.068
23/mar/2017	33992	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.069
24/mar/2017	33993	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.070
25/mar/2017	33994	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.071
26/mar/2017	33995	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.072
27/mar/2017	33996	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.073
28/mar/2017	33997	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.074
29/mar/2017	33998	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.075
30/mar/2017	33999	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.076
			2.615.077

0223

Aprobado 15 de mayo de 2013



CONTRALORÍA  
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

**REGISTRO  
INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES**

Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-020

Versión: 01

0 2 2 3

31/mar/2017	34000	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.078
01/abr/2017	34001	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.079
02/abr/2017	34002	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.080
03/abr/2017	34003	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.081
04/abr/2017	34004	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.082
05/abr/2017	34005	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.083
06/abr/2017	34006	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.084
07/abr/2017	34007	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.085
08/abr/2017	34008	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.086
09/abr/2017	34009	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.087
10/abr/2017	34010	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.088
11/abr/2017	34011	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.089
12/abr/2017	34012	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.090
13/abr/2017	34013	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.091
14/abr/2017	34014	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.092
15/abr/2017	34015	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.093
16/abr/2017	34016	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.094
17/abr/2017	34017	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.095
18/abr/2017	34018	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.096
19/abr/2017	34019	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.097
20/abr/2017	34020	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.098
21/abr/2017	34021	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.099
22/abr/2017	34022	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.100
23/abr/2017	34023	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.101
24/abr/2017	34024	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.102
25/abr/2017	34025	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.103
26/abr/2017	34026	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.104
27/abr/2017	34027	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.105
28/abr/2017	34028	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.106
29/abr/2017	34029	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.107

Aprobado 15 de mayo de 2013



**REGISTRO  
INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES**

**Proceso: CF-Control Fiscal**

**Código: RCF-020**

**Versión: 01**

30/abr/2017	34030	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	
01/may/2017	34031	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.108
02/may/2017	34032	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.109
03/may/2017	34033	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.110
04/may/2017	34034	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.111
05/may/2017	34035	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.112
06/may/2017	34036	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.113
07/may/2017	34037	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.114
08/may/2017	34038	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.115
09/may/2017	34039	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.116
10/may/2017	34040	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.117
11/may/2017	34041	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.118
12/may/2017	34042	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.119
13/may/2017	34043	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.120
14/may/2017	34044	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.121
15/may/2017	34045	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.122
16/may/2017	34046	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.123
17/may/2017	34047	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.124
18/may/2017	34048	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.125
19/may/2017	34049	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.126
20/may/2017	34050	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.127
21/may/2017	34051	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.128
22/may/2017	34052	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.129
23/may/2017	34053	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.130
24/may/2017	34054	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.131
25/may/2017	34055	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.132
26/may/2017	34056	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.133
27/may/2017	34057	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.134
28/may/2017	34058	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.135
29/may/2017	34059	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.136
			2.615.137

0 2 2 3

Aprobado 15 de mayo de 2013

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

0 2 2 3

30/may/2017	34060	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.138
31/may/2017	34061	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.139
01/jun/2017	34062	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.140
02/jun/2017	34063	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.141
03/jun/2017	34064	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.142
04/jun/2017	34065	RONDEROS ROJAS LUIS ALFONSO	2.615.143

### **Punto cinco: Actividades Comité de Bienestar Social y de estímulos**

El hospital San Juan de Dios de Honda, mediante Resolución No. 002 de fecha 2 de enero de 2014, el Comité de Bienestar, Estímulos e Incentivos y anualmente se proyecta un Plan con las actividades a ejecutar, el cual es aprobado por la Gerencia mediante Acto Administrativo.

Durante la vigencia 2017 se realizaron giros por valor de \$43.401.800 y reintegros por valor de \$1.031.950, es decir, los giros netos ascienden a la suma de \$42.369.850 y los gastos ascendieron a la suma de \$43.270.960, presentándose una diferencia de \$901.110 que corresponde a aportes realizados por a temporal para contribuir en algunas actividades realizadas por el Hospital.

De acuerdo a certificación expedida por el Auxiliar de Presupuesto el presupuesto definitivo durante la vigencia 2017 para el Comité de Estímulos fue de \$59.709.237.

Durante la vigencia 2018 se realizaron giros por valor de \$73.054.750 y reintegros por valor de \$1.233.150, es decir, los giros netos ascienden a la suma de \$71.821.600 y los gastos ascendieron a la suma de \$71.821.600.

De acuerdo a certificación expedida por el Auxiliar de Presupuesto el presupuesto definitivo durante la vigencia 2018 para el Comité de Estímulos fue de \$63.872.863., cuyos gastos se presentan en relación anexa.

### **Viáticos y Gastos de Representación:**

Se adjunta Acuerdo No. 004 del 4 de abril de 1997 por medio del cual se establecen los gastos de viáticos del personal del Hospital San Juan de Dios, las Resoluciones mediante las cuales se realizó la liquidación de los viáticos del Doctor JOSÉ JAIME GONZÁLEZ ENCISO en calidad de Gerente E.S.E. durante la vigencia 2017, y el Acuerdo No. 005 del

Aprobado 15 de mayo de 2013

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

25 de mayo de 2017 por medio del cual se reconoce y ordena el pago de gastos de representación al Gerente del Hospital San Juan de Dios de Honda E.S.E. 0 2 2 3

Así mismo, se adjunta certificación de los valores liquidados mensualmente al Doctor JOSÉ JAIME GONZÁLEZ ENCISO en calidad de Gerente E.S.E. durante la vigencia 2017 por concepto de Gastos de Representación y Viáticos.

### GASTOS EN VIATICOS 2017

MES	DIAS IBAGUE	DIAS BOGOTA	TOTAL
ENERO	17-19-20-23-25 Y 30	0	248.000
FEBRERO	6-10-13-22-24-27 Y28	0	289.800
MARZO	3-6-10-13-15-17-23-24 Y27	0	372.600
ABRIL	3-4-7-12-17-18-21-24-27	0	372.600
MAYO	3-5-8-9-11-15-16-19-22-24-25-26-30	0	910.000
JUNIO	1-5-6-8-9-13-16-20-21-27	23	538.800
JULIO	4-5-6-10-11-12-14-17-18-19-24-27-28-31	0	579.800
AGOSTO	3-8-10-15-16-28-29-30	23-25	580.800
SEPTIEMBRE	7-8-19-20-25-27	4-5-11-13	747.600
OCTUBRE	6-9-12-23-27	13	331.800
NOVIEMBRE	3-7-14-17-20-27	0	289.800
DICIEMBRE		0 14-15	249.600
<b>TOTAL</b>			<b>5.139.600</b>

### GASTOS DEREPRESENTACION

GASTOS DE REPRESENTACION	
MES	VALOR
JUNIO	1.590.720
JULIO	1.698.100
AGOSTO	107.380
SEPTIEMBRE	1.698.100
OCTUBRE	1.698.100
NOVIEMBRE	1.698.100
DICIEMBRE	1.698.100
<b>TOTAL</b>	<b>11,886,700</b>

De lo anterior se puede inferir que con respecto al reconocimiento y pago de gastos de viáticos por desplazamiento del señor gerente a la ciudad de Bogotá e Ibagué durante la

Aprobado 15 de mayo de 2013

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

0 2 2 3

vigencia 2017, la comisión de auditoría no encontró mérito para iniciar una actuación fiscal, en virtud que los valores reconocidos no han tomado como lo establecido en el Decreto que ese explde para cada vigencia, con el fin de determinar el valor a cancelar cada vigencia fiscal, en el entendido que los valores de \$41.400 a Ibagué y \$ 124.800 a la ciudad de Bogotá, no corresponden al valor establecido para la vigencia fiscal 2017, razón por la cual, la comisión d auditoria con respecto al cumplimiento del objeto contractual no encuentra mérito para dejar una observación administrativa con Incidencia fiscal. |

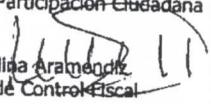
Por lo tanto es claro para esta Dependencia, que no es procedente iniciar un procedimiento de control fiscal al no estructurarse los elementos de la responsabilidad fiscal en el caso de la situación sub-examine. Bajo este contexto y de acuerdo a lo normado en la Ley 42 de 1993 y Ley 610 de 2000, y la guía de Auditoría Territorial aprobada mediante la Resolución Interna No. 008 de 2014, al haberse realizado una gestión administrativa en cumplimiento de las normas que las regulan.

Atentamente,



**EDILBERTO PAVA CEBALLOS**  
Contralor Departamental del Tolima

Revisó:  Mónica Amparo Tovar Barrera  
Directora Técnica Participación Ciudadana

Revisó:  Andrea Marcela Molina Aramendy  
Directora Técnico de Control Fiscal

Proyecto:  Oscar Baena  
Profesional Universitario

Aprobado 15 de mayo de 2013