
 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 LERIDA TOLIMA

VIGENCIA 2017

 <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

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA


IBAGUE, DICIEMBRE 2018

ALCALDIA MUNICIPAL DE LERIDA TOLIMA.

EDIILBERTO PAVA CEBALLOS : Contralor Departamental del Tolima


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

LIDA FERNANDA TRUJILLO ACOSTA: Profesional Universitario

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL GUAJIRA</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
		22
4.	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA	23

 <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. 1018 - 2018- 100

Ibagué, 24 DIC 2018

Doctora  
 CAROLINA HURTADO BARRERA  
 Alcaldesa Municipal  
 Lérída 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 de la información rendida a través de la cuenta anual de la Alcaldía Municipal de Lérída Tolima, 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.

### 2. ALCANCE

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

- FORMULARIO F01 MOVIMIENTO EFECTIVO
- FORMULARIO F02 MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS
- (CGR PRESUPUESTAL) PRESUPUESTO DE INGRESOS
- (CGR PRESUPUESTAL) PRESUPUESTO 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>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

1018

### 3. RESULTADOS DE LA REVISIÓN

Una vez analizada y evaluada la cuenta del periodo comprendido del 1º. De enero al 31 de diciembre de 2017 rendida por la Administración municipal de Lérica Tolima, a través del aplicativo SIA en cumplimiento a lo establecido en la resolución 349 del 22 de Octubre de 2009, se pudo determinar que la rendición se hizo dentro de los plazos establecidos; cumpliendo no solo con el diligenciamiento total de la información, sino que además la misma concuerda con los reportes del CHIP.

#### FORMATO F01 – CDT – MOVIMIENTO DE EFECTIVO

Al revisar los saldos del Formato "Movimiento de Efectivo" cuenta 1105 – Caja se puede determinar que el diligenciamiento del formato se llevó en debida forma; registrando en el reporte FO1, la suma de \$258.400, valor que corresponde a los saldos de tesorería y contabilidad. Frente al saldo del CHIP, la diferencia obedece a las aproximaciones en el momento de rendir la información.

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	(D) Saldo Anterior	(D) Movimiento Ingresos	(D) Movimiento Egresos	(D) Saldo Final Tesorería	(D) Saldo Final Contabilidad	(D) Saldo Final CHIP a 31-12-2017
111005001	Caja Principal	258,400.00	0	0	258,400.00	258,400.00	259,000.00


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

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 de la Administración Municipal de Lérica Tolima, para el rubro "**11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**" se cotejó la información rendida a través del aplicativo SIA ) frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), sin establecer diferencias que ameriten pronunciamiento por parte del ente de control

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO CHIP (31-12-2017)	SALDO DE CONTABILIDAD (31-12-2017)	DIFERENCIA
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	728,075,658.00	728,075,658.00	0.00
111005	CUENTA CORRIENTE	168,267,793.00	168,267,793.00	0.00
111006	CUENTA DE AHORRO	559,807,865.00	559,807,865.00	0.00

#### EJECUCION DE INGRESOS

#### Legalidad de la Aprobación del Presupuesto 2017

 <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

1018

El presupuesto de ingresos y gastos de la Alcaldía Municipal de Lérída Tolima, para la vigencia 2017, fue aprobado mediante Acuerdo N°10 del 13 de diciembre de 2016, en la suma de DIECISIETE MIL DOSCIENTOS CINCO MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA MIL PESOS MONEDA CORRIENTE (\$17.205.250.000), expidiendo de igual forma el Decreto de liquidación N°305 del 20 de diciembre de 20196.

ACUERDO AROBACION PPTO 2017	FECHA APROBACION	DECRETO DE LIQUIDACION	FECHA EXPEDICION
10	2016/12/13	305	2016/12/20


### MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES Y RECAUDO

Para la vigencia 2017, El presupuesto de ingresos de forma general presentó movimientos presupuestales de adición y reducción, en cuantía de **SIETE MIL QUINIENTOS SETENTA Y UN MILLON OCHENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y OCHO PESOS MONEDA CORRIENTE (\$ 7.571.085.358.00)**, alcanzando al finalizar el periodo fiscal 2017, un presupuesto definitivo de **VEINTICUATRO MILLONES SETECIENTOS SETENTA Y SEIS MIL TRESCIENTOS TREINTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y OCHO PESOS MONEDA CORRIENTE \$ 24,776,335,358**, cuantificación que fue validada con los reportes del CHIP y SIA, determinado en el proceso de revisión de saldos que la administración municipal rindió en debida forma la información presupuestal.

El detalle de los movimientos presupuestales se relacionan a continuación.

DESCRIPCION	VALOR INICIAL VALORES ACTOS ADMINISTRATIVOS DE MODIFICACION	GGR PRESUUESTAL 2017	OBSERVACION
PREUPUESTO DE INGRESOS VIGENCIA 2017	24,776,335,358.00	24,776,335,358.00	0

La alcaldía municipal de Lérída Tolima, recaudó el 87%, representado en VEINTIUN MIL QUINIENTOS SESENTA Y TRES MILLONES TRESCIENTOS TREINTA Y CINCO MIL SETENTA PESOS MONEDA CORRIENTE (\$21.563.335.070.00), frente a los ingresos definitivos, como se detalla a continuación:

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

1018

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO	% DE RECAUDO ALCANZADO
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	19,862,173,775	17,799,579,816	89.6
INGRESOS TRIBUTARIOS	5,300,692,317	4,696,998,814	88.6
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5,104,075,282	4,228,421,739	82.8
FONDOS ESPECIALES	9,457,406,176	8,874,159,263	93.8
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	3,289,682,176	3,284,043,072	99.8
RECURSOS DEL BALANCE	2,169,186,648	2,227,686,648	102.7
SUPERVIT AÑO ANTERIOR	1,120,495,528	1,056,356,424	94.3
<b>SISTEMA GENERAL DE REGALIAS</b>	1,624,479,407	479,712,182	29.5


Los ingresos para la vigencia 2017 se concentraron principalmente en los ingresos corrientes los cuales alcanzaron la suma de \$19.862.173.775, con un recaudo del 89.67% representados en \$17.799.579.816. Dentro de este grupo los Fondos Especiales, es la cuenta de mayor representatividad (47.61%), alcanzando un presupuesto definitivo de \$9.457.406.176, con un recaudo del 93.8%.

Los ingresos tributarios y no tributarios, al finalizar el periodo fiscal, presentaron un recaudo del 88.6% y 82.8% respectivamente.

### FORMATO F10 – EJECUCION DE GASTOS

La información presupuestal de gastos a 31 de diciembre de 2017, allegada por parte de la Administración Municipal de Lérica Tolima, refleja un presupuesto definitivo de **\$24,776,335,358**, valor concordante con el presupuesto de ingresos del mismo periodo.


El presupuesto de gastos de forma general presentó movimientos presupuestales en cuantía de \$7.571.085.358, donde al realizar el cotejo de la información frente a los diferentes actos administrativos se puede establecer que los movimientos están debidamente soportados con los respectivos actos administrativos, sin arrojar diferencias, a continuación la relación de los movimiento enunciados según certificación del la Alcaldía Municipal de Lérica Tolima.

 <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

1018

MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES PPTO VIGENCIA 2017				
No. ACTO ADMINISTRATIVO	FECHA	TOTAL	VALOR ADICIONES	VALOR REDUCCIONES
002	2017/01/10	317,720,485.43	317,720,485.43	
006	2017/01/13	55,225,317.00	55,225,317.00	
012	2017/01/20	2,040,461,331.40	2,040,461,331.40	
014	2017/01/26	100,000,000.00	100,000,000.00	
015	2017/01/27	1,120,495,528.00	1,120,495,528.00	
017	2017/03/01	188,006,289.00	188,006,289.00	58,337,361.00
023	2017/03/23	481,034,122.00	481,034,122.00	
025	2017/03/06	73,500,000.00	73,500,000.00	
026	2017/03/10	103,445,949.00	103,445,949.00	
056	2017/04/21	284,267,603.00	284,267,603.00	
070	2017/05/03	43,445,285.00	43,445,285.00	
071	2017/04/21	433,463,484.22	433,463,484.22	
092	2017/06/30	480,852,186.36	480,852,186.36	
125	2017/09/01	42,232,346.00	42,232,346.00	
132	2017/09/05	76,030,400.00	76,030,400.00	
161	2017/10/02	24,936,648.00	-	24,936,648.00
173	2017/10/17	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	
174	2017/10/30	503,052,759.00	503,052,759.00	
176	2017/10/31	198,875,282.00	198,875,282.00	
182	2017/11/03	12,251,000.00	12,251,000.00	
<b>TOTAL</b>		<b>7,679,296,015.41</b>	<b>7,654,359,367.41</b>	<b>83,274,009.00</b>
No. ACTO ADMINISTRATIVO	FECHA	TOTAL	VALOR CREDITOS	VALOR CONTRACREDITOS
005	2017/01/13	1,245,031,370.00	1,245,031,370.00	1,245,031,370.00
009	2017/01/19	461,328,300.00	461,328,300.00	461,328,300.00
042	2017/04/03	769,672,251.00	769,672,251.00	769,672,251.00
078	2017/06/02	1,002,352,972.00	1,002,352,972.00	1,002,352,972.00
093	2017/07/04	396,641,895.00	396,641,895.00	396,641,895.00
126	2017/09/01	179,221,562.00	179,221,562.00	179,221,562.00
159	2017/09/20	166,297,415.00	166,297,415.00	166,297,415.00
162	2017/10/02	173,436,222.00	173,436,222.00	173,436,222.00
173	2017/10/19	42,894,192.00	42,894,192.00	42,894,192.00
<b>TOTAL</b>		<b>4,436,876,179.00</b>	<b>4,436,876,179.00</b>	<b>4,436,876,179.00</b>



 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL 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

1018

DESCRIPCION	VALOR INICIAL + VALORES ACTOS ADMINISTRATIVOS DE MODIFICACION	CGR- PRESUUESTAL 2017	OBSERVACION
PREUPUESTO DE GASTOS VIGENCIA 2017	24,776,335,358.00	24,776,335,358.00	0

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS	SALDO POR COMPROMETER	% DE PRESUPUESTO COMPROMETIDO
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	3,268,898,575	2,927,822,237	341,076,337,8	89.57%
DEUDA PUBLICA INTERNA	370,200,891	370,200,891	0	100.00%
PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION	10,055,350,309	7,848,113,056	2,207,237,253,2	78.05%
SALUD	9,457,406,176	8,848,313,483	609,092,692,8	93.56%
GASTOS SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	1,624,479,407	513,231,197	1,111,248,210,5	31.59%


Al comparar el recaudo acumulado con los compromisos de la Alcaldía durante la vigencia 2017, se evidencia que adquirieron obligaciones económicas, teniendo en cuenta el comportamiento real de los ingresos, situación que arrojó un superávit presupuestal por valor de \$1,055,654,206, revelando de esta forma las eficiencias en la gestión de cobro de cartera implementadas por la Administración, situación que genera liquidez para el cumplimiento de sus compromisos.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO COMPROMISOS	% DE DISTRIBUCION DEL GASTO	RECAUDO ACUMULADO 2017
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	<b>3,268,898,575</b>	13.19%	
DEUDA PUBLICA INTERNA	370,200,891	1.49%	
PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION	10,055,350,309	40.58%	
SALUD	9,457,406,176	38.17%	
<b>GASTOS SISTEMA GENERAL DE REGALIAS</b>	<b>1,624,479,407</b>	6.56%	
<b>TOTAL DE PRESUPUESTO DE GASTOS 2017</b>	<b>24,776,335,358</b>	100.00%	

### FORMATO F12 – BOLETIN DE ALMACEN

El Municipio de Lérica Tolima, reporto un correcto diligenciamiento de la información en el formato de Boletín de Almacén, aseveración soportada con la validación realizada frente a los saldos rendidos en el CHIP, sin establecer diferencias que ameriten un pronunciamiento por parte del organismo de control.

En la tabla siguiente se realiza el comparativo respectivo.

 <b>CONTRALORÍA MUNICIPAL DEL TOLIMA</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

1018

(A) Tipo De Elemento	(B) Código Contable	(C) Detalle	(D) Saldo Siguiendo	Saldo C:IP a 31-12-2017
EDB	163501	Maquinaria y Equipo	0	0
EDB	163503	muebles enseres y equipo de oficina	154,913,883.00	154,913,883.00
EDB	163504	equipos de comunicación y computo	15,566,254.00	15,566,254.00
EDB	163505	equipos de transporte traccion y elevacion	200,000,000.00	200,000,000.00
EDB	163590	otros bienes muebles en bodega	0.00	461.52
EDR	164502	plantas de tratamiento	251,082,000.00	251,082,000.00
EDR	165501	equipo de construccion	922,000.00	922,000.00
EDR	165502	armamento y equipo reservado	3,925,630.00	3,925,630.00
EDR	165505	equipo de musica	28,676,769.00	28,676,769.00
EDR	165508	equipo agricola	5,958,333.00	5,958,333.00
EDR	165511	herramientas y accesorios	4,802,688.00	4,802,688.00
EDR	167002	equipo de computacion	120,659,124.00	120,659,124.00
EDR	167007	equipos de comunicació n y computacion	91,591,993.00	91,591,993.00
EDR	167502	terrestre	280,422,010.00	280,422,010.00

**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, se puede establecer que la Administración municipal relaciono 23 pólizas suscritas con la PREVISORA, con el cubrimiento respectivo en toda la vigencia.



CONTRALORÍA  
DEPARTAMENTAL DE BOYACÁ

### INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA


Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-026

Versión: 01

1018

(A) Seguradora	(B) Póliza No	(F) Vigencia Inicial De La Póliza	(F) Vigencia Final De La Póliza	(C) Interés O Riesgo Asegurado	(A) Tomador	(E) Dependencia	(E) Cargo	(E) Asegurado	(E) Tipo De Amparo	(D) Valor Asegurado
PREVISORA	1001213	2017/07/07	2018/01/03	PREVIALCAL DIAS MULTIRIESGO	MUNICIPIO DE LERIDA	ALCALDIA	ALCALDE	MUNICIPIO DE LERIDA	DELITOS CONTRA LA ADMINISTRACION PUBLICA	20000000
PREVISORA	1001213	2017/07/07	2018/01/03	PREVIALCAL DIAS MULTIRIESGO	MUNICIPIO DE LERIDA	ALCALDIA	ALCALDE	MUNICIPIO DE LERIDA	RENDICION Y RECONSTRUCCION DE CUENTAS	20000000
PREVISORA	1001213	2017/07/07	2018/01/03	PREVIALCAL DIAS MULTIRIESGO	MUNICIPIO DE LERIDA	ALCALDIA	ALCALDE	MUNICIPIO DE LERIDA	COBERTURA GLOBAL DE MANEJO OFICIAL	20000000
PREVISORA	1001531	2017/07/07	2018/01/03	SEGURO DE VIDA GRUPO	MUNICIPIO DE LERIDA	ALCALDIA	ALCALDE	MUNICIPIO DE LERIDA	VIDA	73831820
PREVISORA	1001531	2017/07/07	2018/01/03	SEGURO DE VIDA GRUPO	MUNICIPIO DE LERIDA	ALCALDIA	ALCALDE	MUNICIPIO DE LERIDA	INCAPACIDAD TOTAL Y PERMANENTE	73831820
PREVISORA	1001531	2017/07/07	2018/01/03	SEGURO DE VIDA GRUPO	MUNICIPIO DE LERIDA	ALCALDIA	ALCALDE	MUNICIPIO DE LERIDA	GASTOS MEDICOS POR ACCIDENTES	50000000
PREVISORA	1001531	2017/07/07	2018/01/03	SEGURO DE VIDA GRUPO	MUNICIPIO DE LERIDA	ALCALDIA	ALCALDE	MUNICIPIO DE LERIDA	INDEMNIZACION POR MUERTE	73831820
PREVISORA	1001531	2017/07/07	2018/01/03	SEGURO DE VIDA GRUPO	MUNICIPIO DE LERIDA	ALCALDIA	ALCALDE	MUNICIPIO DE LERIDA	ENFERMEDADES GRAVES	36915910
PREVISORA	1001531	2017/07/07	2018/01/03	SEGURO DE VIDA GRUPO	MUNICIPIO DE LERIDA	ALCALDIA	ALCALDE	MUNICIPIO DE LERIDA	AUXILIO FUNERARIO	50000000
PREVISORA	1001518	2017/09/13	2018/03/12	TODO RIESGO	MUNICIPIO DE LERIDA	ALCALDIA	ALCALDE	MUNICIPIO DE LERIDA	EQUIPO Y MAQUINARIA	150000000
PREVISORA	1001518	2017/09/13	2018/03/12	TODO RIESGO	MUNICIPIO DE LERIDA	ALCALDIA	ALCALDE	MUNICIPIO DE LERIDA	TERREMOTO TEBLOR Y/O ERUPCION VOLCANICA	150000000
PREVISORA	1001518	2017/09/13	2018/03/12	TODO RIESGO	MUNICIPIO DE LERIDA	ALCALDIA	ALCALDE	MUNICIPIO DE LERIDA	HURTO LIMITE AGREGADO ANUAL	150000000
PREVISORA	1001518	2017/09/13	2018/03/12	TODO RIESGO	MUNICIPIO DE LERIDA	ALCALDIA	ALCALDE	MUNICIPIO DE LERIDA	HURTO LIMITE POR EVENTO O PERSONA	150000000
PREVISORA	1001518	2017/09/13	2018/03/12	TODO RIESGO	MUNICIPIO DE LERIDA	ALCALDIA	ALCALDE	MUNICIPIO DE LERIDA	AMIT Y HMACC LIMITE AGREGADO ANUAL	150000000
PREVISORA	1001518	2017/09/13	2018/03/12	TODO RIESGO	MUNICIPIO DE LERIDA	ALCALDIA	ALCALDE	MUNICIPIO DE LERIDA	AMIT Y HMACC LIMITE POR EVENTO DE PERSONA	150000000
PREVISORA	1001518	2017/09/13	2018/03/12	TODO RIESGO	MUNICIPIO DE LERIDA	ALCALDIA	ALCALDE	MUNICIPIO DE LERIDA	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	50000000
PREVISORA	3004752	2017/09/13	2018/03/12	SEGURO AUTOMOVILES COLECTIVA	MUNICIPIO DE LERIDA	ALCALDIA	ALCALDE	MUNICIPIO DE LERIDA	PERDIDA MENOR POR DAÑOS	212500000
PREVISORA	3004752	2017/09/13	2018/03/12	SEGURO AUTOMOVILES COLECTIVA	MUNICIPIO DE LERIDA	ALCALDIA	ALCALDE	MUNICIPIO DE LERIDA	PERDIDA SEVERA POR HURTO	212500000
PREVISORA	3004752	2017/09/13	2018/03/12	SEGURO AUTOMOVILES COLECTIVA	MUNICIPIO DE LERIDA	ALCALDIA	ALCALDE	MUNICIPIO DE LERIDA	PERDIDA MENOR POR HURTO	212500000
PREVISORA	3004752	2017/09/13	2018/03/12	SEGURO AUTOMOVILES COLECTIVA	MUNICIPIO DE LERIDA	ALCALDIA	ALCALDE	MUNICIPIO DE LERIDA	PERDIDA SEVERA POR DAÑOS	212500000
PREVISORA	3004752	2017/09/13	2018/03/12	SEGURO AUTOMOVILES COLECTIVA	MUNICIPIO DE LERIDA	ALCALDIA	ALCALDE	MUNICIPIO DE LERIDA	GASTOS DE TRANSPORTES POR	19200000

	<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

1018

El cubrimiento fue validado con las pólizas adquiridas durante la vigencia 2016 y 2017.

Revisada la información reportada por la entidad se encontró, que la vigencia corresponde a toda la cobertura del año 2017.

Revisado los periodos cubiertos con las pólizas puestas a disposición en el aplicativo "SIA", se pudo observar que el periodo de 2017 fue amparado.

### 3.5 FORMATO F14 CDT- CONTRATACIÓN


#### 3.6.1 Contratación

En el proceso de la revisión del formato F14 CDT – CONTRATACION, se cotejaron los saldos que figuran en el Boletín de Contratación, información presentada en la rendición de la cuenta anual, correspondiente a la vigencia fiscal de 2017, rendida a través del aplicativo "SIA", frente a los procesos de contratación reportados ante el SIA OBSERVA del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, sin establecer diferencias, como se detalla en el cuadro a continuación:

REPORTADO EN EL FORMATO 14 SIA 2016		PROCESOS REPORTADOS EN ELSIA OBSERVA 2016		DIFERENCIAS ENCONTRADAS	
CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR TOTAL	CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR TOTAL	CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR TOTAL
275	\$6.247.266.310	275	\$6.247.266.310	0	0

De igual forma se puede establecer que la clasificación de la contratación es la siguiente

RELACION CONTRATOS AÑO 2017			
	# CONTRATOS	PO DE CONTRATO	VALOR TOTAL
	25	SUMINISTROS	\$ 811,238,275
	219	PRESTACION DE S	\$ 2,292,825,977
	9	OBRAS	\$ 1,741,062,320
	22	OTROS	\$ 1,402,139,738
<b>TOTAL CONTRATOS</b>	<b>275</b>	<b>VALOR TOTAL</b>	<b>\$ 6,247,266,310</b>

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DE LLERIDA</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

1 0 1 8


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, no se establecieron diferencias entre los reportes de las plataformas.

### **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 septiembre/17, 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.

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, se estableció que la Alcaldía Municipal de Llerida, formato F20 Mapa de riesgos, se verificó la siguiente información rendida por la Entidad:

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DE BOYACÁ	<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

1018

(C) Riesgo	(C) Probabilidad	(C) Impacto	(C) Evaluación Del Riesgo	(C) Controles Existentes	(C) Valoración Del Riesgo
Recibir o pedir dádivas por manipular y/o alterar la información registrada en la Base de Datos SISBEN para beneficiar a particulares.	Capacitar a los Funcionarios referente a procesos y normatividad disciplinaria	Correctivas	Secretaría de Gobierno y Jefatura de Personal	2016/12/31	(Número de Anomalías resueltas / Numero de anomalías Presentadas)*100
Recibir o pedir dádivas por manipular y/o alterar la información registrada en la Base de Datos de Estratificación para beneficiar a particulares.	Capacitar a los Funcionarios referente a procesos y normatividad disciplinaria	Correctivas	Secretaría de Gobierno y Jefatura de Personal	2016/12/31	(Número de Anomalías resueltas / Numero de anomalías Presentadas)*100
Recibir o pedir dádivas por Agilizar los procesos de Expedición de Licencias Tarjetas y/o Certificaciones.	Capacitar a los Funcionarios referente a procesos y normatividad disciplinaria	Correctivas	Secretaría de Gobierno y Jefatura de Personal	2016/12/31	(Número de Anomalías resueltas / Numero de anomalías Presentadas)*100



CONTRALORÍA  
DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

## INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA


Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-026

Versión: 01

1018


Recibir o pedir dádivas por Agilizar los procesos de Interventoría y/o Supervisoria.	Capacitar a los Interventores uy/o Supervisores referente a procesos y normatividad disciplinaria	Correctivas	Secretaria de Gobierno y Jefatura de Personal	2016/12/31	(Número de Anomalías resueltas / Numero de anomalías Presentadas)*100
Recibir o pedir dádivas por manipular y alterar la Información.	Capacitar a los Funcionarios referente a procesos y normatividad disciplinaria	Correctivas	Secretaria de Gobierno y Jefatura de Personal	2016/12/31	(Número de Anomalías resueltas / Numero de anomalías Presentadas)*100
Elaboración no planeada del presupuesto para realizar diversas actividades.	Capacitar a los Funcionarios referente a procesos y normatividad disciplinaria	Correctivas	Secretaria de Gobierno y Jefatura de Personal	2016/12/31	(Número de Anomalías resueltas / Numero de anomalías Presentadas)*100
No contar con un software financiero parametrizable que permita a la administración llevar un estricto control de los establecimientos de comercio de servicios y de otras actividades económicas que se desarrollan en el municipio.	Capacitar a los Funcionarios referente a procesos y normatividad disciplinaria	Correctivas	Secretaria de Gobierno y Jefatura de Personal	2016/12/31	(Número de Anomalías resueltas / Numero de anomalías Presentadas)*100
Incumplimiento en las fechas de reporte de información a los organismos de control.	Capacitar a los Funcionarios referente a procesos y normatividad disciplinaria	Correctivas	Secretaria de Gobierno y Jefatura de Personal	2016/12/31	(Número de Anomalías resueltas / Numero de anomalías Presentadas)*100
Direccionamiento de la contratación	Capacitar a los Funcionarios referente a procesos y normatividad disciplinaria	Correctivas	Secretaria de Gobierno y Jefatura de Personal	2016/12/31	(Número de Anomalías resueltas / Numero de anomalías Presentadas)*100

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DE BOGOTÁ	<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

1 0 1 8

Celebración Indevida de contratos	Capacitar a los Funcionarios referente a procesos y normatividad disciplinaria	Correctivas	Secretaría de Gobierno y Jefatura de Personal	2016/12/31	(Número de Anomalías resueltas / Numero de anomalías Presentadas)*100
Incumplimiento de contratos	Capacitar a los contratistas referente a procesos y normatividad disciplinaria	Correctivas	Secretaría de Gobierno y Jefatura de Personal	2016/12/31	(Número de Anomalías resueltas / Numero de anomalías Presentadas)*100
Solicitar o recibir prebendas para manipular los informes de auditoría del Régimen Subsidiado de salud.	Capacitar a los Intervenientes y/o Supervisores referente a procesos y normatividad disciplinaria	Correctivas	Secretaría de Gobierno y Jefatura de Personal	2016/12/31	(Número de Anomalías resueltas / Numero de anomalías Presentadas)*100
Hurto pérdida o sustracción de los activos del municipio.	Capacitar a los Funcionarios referente a procesos y normatividad disciplinaria	Correctivas	Secretaría de Gobierno y Jefatura de Personal	2016/12/31	(Número de Anomalías resueltas / Numero de anomalías Presentadas)*100
No realizar las entradas al almacén acorde a lo contratado por el municipio.	Capacitar a los Funcionarios referente a procesos y normatividad disciplinaria	Correctivas	Secretaría de Gobierno y Jefatura de Personal	2016/12/31	(Número de Anomalías resueltas / Numero de anomalías Presentadas)*100
Contratar personal que no cumple con el lleno de los requisitos para la posesión del cargo.	Evaluar Hojas de Vida y Constara la información	Correctivas	Secretaría de Gobierno y Jefatura de Personal	2016/12/31	(Número de Anomalías resueltas / Numero de anomalías Presentadas)*100
Recibir o pedir dadas por la expedición de certificaciones Resoluciones o demás documentos.	Capacitar a los Funcionarios referente a procesos y normatividad disciplinaria	Correctivas	Secretaría de Gobierno y Jefatura de Personal	2016/12/31	(Número de Anomalías resueltas / Numero de anomalías Presentadas)*100



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

### FORMATO F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS.

1018


En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 de la Alcaldía Municipal de Lérída Tolima, para la cuenta **"27.01 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 allegada, determinando que según el reporte de la oficina Jurídica, se registran 19 procesos en contra del municipio en cuantía de \$442.000.000, de los cuales, ocho (08) procesos se encuentran en estado "INACTIVO", cuatro (04) con pretensiones de \$0.00.

Las pretensiones de los procesos activos se encuentran registradas en debida forma en las cuentas de ORDEN, hasta tanto no exista la certeza del pago de las mismas.

De esta forma, la evaluación permite aseverar que el área Jurídica, durante la vigencia auditada, ha informado al área contable el criterio del éxito o fracaso de las denuncias con el fin de que ésta realice los registros respectivos.

### 3.8 FORMATO F23 – PLAN DE MEJORAMIENTO.

De acuerdo al reporte presentado en el formato F23 denominado Plan de Mejoramiento, con corte diciembre 31 de 2017, la alcaldía no presenta ningún plan de mejoramiento.

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


1018

#### 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 Administración Municipal de Lérica Tolima, de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2017, rendida a través del aplicativo "SIA", **LA CUENTA SE FENECE.**

Que el Artículo 15 de la Ley 42 de 1993, preceptúa: "*Se entiende por CUENTA el informe acompañado de los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones ejecutadas por los responsables del erario*", el Artículo 65 de la Ley 42 de 1993 establece que "*las Contralorías Departamentales, Distritales y Municipales, ejercen la vigilancia de la gestión fiscal en su jurisdicción de acuerdo con los principios, sistemas y procedimientos establecidos en la Ley*", y Capítulo V del Título II de la Ley 42 de 1993 reglamenta el régimen de sanciones y faculta a los Contralores para su imposición, cuando haya lugar en el ejercicio de la vigilancia y control de la gestión fiscal de la administración pública o particulares que manejen fondos, bienes o recursos públicos, señalando sus causales y monto de las mismas.

  
**EDILBERTO PAVA CEBALLOS**  
 Contralor Departamental del Tolima

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

  
 Auditor: **LIDA FERNANDA TRUJILLO ACOSTA**  
 Profesional Universitario