



**CONTRALORÍA
MUNICIPAL
DE NEIVA**

Control Fiscal con Sentido Público

FORMATO

AUDITORIA GUBERNAMENTAL MODALIDAD ESPECIAL

**INFORME DEFINITIVO AUDITORIA GUBERNAMENTAL MODALIDAD
ESPECIAL**

**CONCEJO DE NEIVA
VIGENCIA 2015**

**CMN-Dirección de Fiscalización
Noviembre 2016**

AUDITORIA GUBERNAMENTAL MODALIDAD ESPECIAL

**INFORME DEFINITIVO AUDITORIA GUBERNAMENTAL MODALIDAD
ESPECIAL CONCEJO DE NEIVA
VIGENCIA 2015**

Contralor Municipal de Neiva: JOSÉ HILDEBRAN PERDOMO FERNÁNDEZ
Directora Técnica Fiscalización: DIANA CAROLINA FERNÁNDEZ RAMIREZ
Responsable de Entidad: MATEO EDUARDO TRUJILLO SEGURA
Equipo de auditores: Sonia Rocío Cardozo Ordoñez
Profesional Especializado II



Tabla de Contenido del Informe

	Página
1. CARTA DE CONCLUSIONES	4
2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	7

1. CARTA DE CONCLUSIONES

Doctor
MATEO EDUARDO TRUJILLO SEGURA
Presidente Honorable Concejo Municipio de Neiva
Neiva

La Contraloría Municipal de Neiva, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial a El Concejo del Municipio de Neiva, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, moralidad y equidad con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión. La auditoría incluyó la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad del Concejo del Municipio de Neiva el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Municipal de Neiva. La responsabilidad de la Contraloría Municipal de Neiva consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La auditoría se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría gubernamental colombianas (NAGC) compatibles con las normas internacionales de auditoría (NIAS) y con políticas y procedimientos de auditoría gubernamental con enfoque integral prescritos por la Contraloría Municipal de Neiva, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Municipal de Neiva.

Los conceptos emitidos se fundamentaron en la aplicación de criterios expresados en la Matriz de Calificación de la Gestión fiscal adoptada por ésta territorial, teniendo en cuenta el componente de gestión, los Factores contractual,

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE NEIVA <i>Control Fiscal con Sentido Público</i>	FORMATO
	AUDITORIA GUBERNAMENTAL MODALIDAD ESPECIAL

presupuestal , plan de mejoramiento, rendición de cuenta, control interno y plan Anticorrupción, así:

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

1. Componente de Gestión

La Contraloría Municipal de Neiva como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que el Control de Gestión es FAVORABLE CON OBSERVACIONES, resultante de ponderar los factores determinados en nuestra matriz de calificación y que a continuación se relacionan: Gestión contractual, Rendición y Revisión de la Cuenta Fiscal, Cumplimiento al Plan de Mejoramiento y Control Interno de la vigencia 2015.

1.1 Componente Control Presupuestal.

La Contraloría Municipal como resultado de la auditoría practicada al Concejo del Municipio de Neiva, conceptúa que el Componente Presupuestal, es FAVORABLE, como consecuencia de ponderar los factores determinados en nuestra matriz de calificación que se relacionan a continuación: Gestión Presupuestal.

1.2 Factor Plan de Mejoramiento:

La entidad suscribió 7 acciones de mejora los cuales hacen parte del plan, de las anteriores se cumplieron el 100% de las acciones propuestas para superar las inconformidades establecidas, aunque en algunas se observó un cumplimiento extemporáneo del mismo, lo cual nos da una calificación promedio de 1,7. Que indica que se cumplió con el Plan de Mejoramiento suscrito por el Concejo del Municipio de Neiva, según el Artículo 16 de la Resolución No. 0218 de 2013.

1.3 Rendición de cuenta

Se verificó la veracidad, suficiencia y calidad de la información rendida, relacionada con los componentes y factores de auditoría que formaron parte del proceso auditor, encontrando consistente la información reportada a esta territorial.



AUDITORIA GUBERNAMENTAL MODALIDAD ESPECIAL

1.4 Factor Contractual

El Concejo del Municipio celebro un total de 26 contratos durante la vigencia 2015 por valor de \$ 466,113,625, con participación del 77% en contratos de prestación de servicios, el 15% en contratos de suministros y compraventa y el 8% en Contratos de Seguros.

Se realizó auditoria a 14 contratos que representan el 54% del total de la contratación, por un valor de \$366.028.390, encontrando los objetos contractuales ajustados a las necesidades de la entidad. El Concepto de esta auditoría es FAVORABLE CON OBSERVACIONES, del factor contractual.

1.5 Control Interno

Se establece que el sistema de Control Interno del Concejo del Municipio de Neiva, fue actualizado conforme al Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano, con un concepto FAVORABLE para este factor.

Atentamente,



DIANA CAROLINA FERNÁNDEZ RAMÍREZ
Directora Técnica Fiscalización

Equipo Auditor:

Sonia Rocío Cardozo Ordoñez
Profesional Especializado II

2. RESULTADO DE AUDITORÍA

2.1 FACTOR CONTRACTUAL

En desarrollo de la presente auditoría, y de acuerdo con la información suministrada por El Concejo del Municipio de Neiva en cumplimiento de lo establecido en la Resolución Interna de Rendición de Cuentas en línea SIA No. 0163/2008, expedida por la Contraloría Municipal de Neiva, se determinó un total de 26 contratos celebrados durante la vigencia 2015 por valor de \$ 466,113,625, con participación del 77% en contratos de prestación de servicios, el 15% en contratos de suministros y compraventa y el 8% en Contratos de Seguros, como se observa a continuación:

CONTRATACION DEL CONCEJO DEL MUNICIPIO DE NEIVA VIGENCIA 2015					
CLASE DE CONTRATO	CANTIDAD	VALOR	PARTICIPACION % SEGUN VALOR	PARTICIPACION % SEGUN CANTIDAD	MUESTRA
Prestación de servicios	20	218,802,333	47%	77%	9
compraventa-suministro	4	16,730,247	4%	15%	3
Seguros	2	230,581,045	49%	8%	2
Total	26	466,113,625	100%	100%	14

Los objetos de los contratos fueron: Prestación de servicios que apoyaron la gestión del Concejo de Neiva, compra de papelería y útiles de oficina, compra de elementos de aseo y cafetería, fotocopias, gastos protocolarios, elementos de tipografía y litografía, seguros de vida y salud para los 19 Concejales de Neiva y actividades de bienestar social.

Se realizó auditoría a 14 contratos que representan el 54% del total de la contratación, por un valor de \$366.028.390, así:

AUDITORIA GUBERNAMENTAL MODALIDAD ESPECIAL

No. Contrato	Nombre Del Contratista	Objeto	Valor
01	POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A	CONTRATO DE SEGUROS POLIZA DE VIDA 19 CONCEJALES	60,025,124.00
01	FRANCISCO JAVIER ARIAS BENAVIDES	PRESTACION SERVICIOS PROFESIONALES CONTRATACION	6,000,000.00
03	JAIME ENRIQUE VALBUENA VILLARREA	PRESTACION SERVICIOS PROFESIONALES ASESORIA FINANCIERA	33,350,000.00
04	MARIA DEL PILAR RODRIGUEZ ROJAS	APOYO ADMINISTRATIVO SECRETERARIA GENERAL	22,733,333.00
05	LUIS HERNANDO FIERRO CALDERON	PRESTACION SERVICIOS APOYO A LA GESTION PROCESOS ADTIVOS	8,000,000.00
07	JULIO CESAR RODRIGUEZ ROBLES	PRESTACION SERVICIO CORREO DE CORRESPONDENCIA DEL CONCEJO	9,000,000.00
10	ANDREA JULIETH CLAROS CARDOZO	PRESTACION SERVICIOS APOYO PROCESOS DE CONTROL INTERNO CONCEJO	12,610,000.00
13	MARIA LOURDES VARGAS MARTINEZ	ACTIVIDADES BIENESTAR SOCIAL EN EL CONCEJO NEIVA	13,125,000.00
14	GERMAN FARFAN TEJADA	SERVICIO DE RESTAURANTE	11,994,000.00
14	YULY PAOLA MUÑOZ MONTEALEGRE	PRESTACION DE SERVICIOS EN EL ARCHIVO DEL CONCEJO	5,000,000.00
02	LIBERTY SEGUROS S.A	CONTRATO DE SEGUROS DIRIGIDO A LA EXPEDICION DE LA POLIZA DE SEGURO DE SALUD PARA LOS 19 CONCEJALES DEL MUNICIPIO DE NEIVA LA CUAL DEBE TENER CONBERTURA FAMILIAR SEGUN CARACTERIATCIAS Y TERMINOS DESCRITOS EN EL PLIEGO DE CONDICIONES	170,555,921.00
01	NELLY CARMENSA FIGUEROA ANACON	SUMINISTRO DE MATERIALES DE PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	3,139,112.00
02	ALBENIS MORA ESPINOSA	SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE CAFETERIA Y DE ASEO	3,435,900.00
04	OSCAR GUILLERMO PEREZ CASTRO	SUMISTRO DE ELEMENTOS IMPRESOS DE TIPOGRAFIA Y LITOGRAFIA	7,060,000.00
		TOTAL	366,028,390.00

HALLAZGO No.2

(HA2) CONDICIÓN: Las carpetas de los procesos contractuales prestación de servicios No. 13, 14, 3, 10, 14, no se encuentran foliadas y ordenadas cronológicamente.

CRITERIO: Artículo 12 Acuerdo 02 de 2014 del Archivo General de la Nación y Ley 594 de 2000

CAUSA: Debilidades en la conformación del archivo de los procesos contractuales de la entidad

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE NEIVA <i>Control Fiscal con Sentido Público</i>	FORMATO
	AUDITORIA GUBERNAMENTAL MODALIDAD ESPECIAL

EFECTO: Desorden administrativo, hallazgo con connotación administrativa.

HALLAZGO No. 4

(HA4) CONDICIÓN: El Concejo del Municipio de Neiva en la vigencia 2015, no público en su totalidad los actos administrativos del proceso contractual de las prestaciones de servicios Nos. 010, 04, 10, 14 del 2015, solo publica el contrato.

CRITERIO: Incumplimiento a lo establecido en el Artículo 19 del Decreto 1510 de 2013, Ley 1712 de 2014.

CAUSA: Falta de control e incumplimiento al principio de publicidad.

EFECTO: Restricción institucional al derecho de acceso a la información pública y de interés para la participación ciudadana para el ejercicio del control social. Hallazgo con incidencia administrativa.

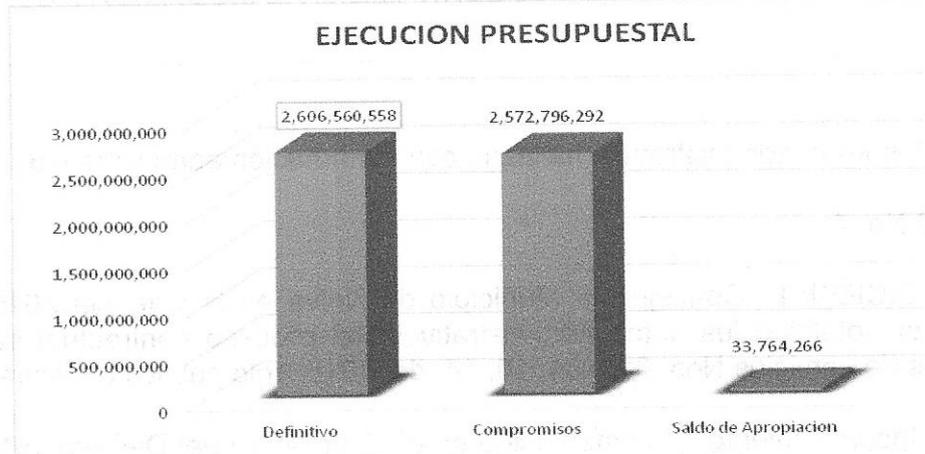
2.2 FACTOR PRESUPUESTAL

EJECUCION PRESUPUESTAL CONCEJO MUNICIPIO DE NEIVA A 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Código	Denominación	Definitivo	Compromisos	Saldo de Apropriación
0101010101	GASTOS DE PERSONAL	2.260.523.841	2.246.743.706	13.780.135
0101010102	GASTOS GENERALES	346.036.717	326.052.586	19.984.131
	TOTAL	2.606.560.558	2.572.796.292	33.764.266

El presupuesto del Concejo del Municipio de Neiva para la vigencia 2015 fue de \$2.606.560.558, de los cuales se ejecutaron \$2.572.796.292, es decir un 99% de ejecución y un saldo sin ejecutar de \$33.764266.





La distribución del presupuesto para la vigencia 2015 fue de 87% para gastos de personal y 13% para gastos generales.

Analizamos los gastos generales ejecutados durante la vigencia 2015, según el siguiente grafico:

Denominación	Definitivo	Compromisos	Saldo sin Ejecutar
GASTOS GENERALES	346,036,717	326,052,586	19,984,131
Materiales y Suministros	11,217,767	11,217,767	0
Mantenimiento	10,000,000	0	10,000,000
Viáticos y Gastos de Viaje	1,806,036	1,806,036	0
Servicios de Comunicación	9,300,000	8,756,740	543,260
Gastos Protocolarios	11,994,000	11,994,000	0
Impresos y publicaciones	17,090,000	9,599,984	7,490,016
Seguros	530,832	530,832	0
Seguro de Vida y Servicios Médico Asistenciales a Concejales	269,098,082	269,098,082	0
Bienestar Social y Estímulos	15,000,000	13,049,145	1,950,855

El Concejo de Neiva ejecuto por gastos Generales la suma de \$326.052.586, siendo el rubro de Seguro de Vida y Servicios Medico Asistenciales a Concejales el más representativo con una ejecución de \$269.098.082, seguido por los rubros de materiales y suministros y gastos protocolarios por \$11.217.767 y \$11.994.000, respectivamente.

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE NEIVA <i>Control Fiscal con Sentido Público</i>	FORMATO
	AUDITORIA GUBERNAMENTAL MODALIDAD ESPECIAL

ANÁLISIS COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIAS 2015 -2014

	2015	2014	VARIACION RELATIVA	VARIACION PORCENTUAL
Presupuesto Definitivo	2.606.560.558	2.638.462.000	-31.901.442	-1,21%
Compromisos	2.572.796.292	2.588.814.723	-16.018.431	-0,62%
Saldo de Apropriación	33.764.266	49.647.277	-15.883.011	-31,99%

En análisis comparativo de la ejecución presupuestal vigencias 2014 -2015 se establece que el Concejo del Municipio de Neiva redujo su presupuesto para la vigencia 2015 en \$31.901.442 con respecto a la vigencia 2014, es decir una disminución del 1.21%.

2.3 FACTOR RESULTADO EVALUACIÓN RENDICIÓN DE LA CUENTA

El Consejo del Municipio de Neiva cumplió en oportunidad con el requisito legal de rendir la cuenta fiscal de la vigencia 2015, a través del sistema Integrado de Auditoría SIA, dentro del cual reportó los siguientes informes:

[F13A_AGR]: FORMATO 13A. Nuevo Formato de Contratación

[F28B_CMN]: F28B_CMN. Relación de Informes

[F36_CMN]: FORMATO F36. Listado Concejales activos durante el periodo y funcionarios adscritos al Concejo.

Se verificó la veracidad, suficiencia y calidad de la información rendida, relacionada con los componentes y factores de auditoría que formaron parte del proceso auditor, encontrando consistente la información reportada a esta territorial.

2.4 FACTOR PLAN DE MEJORAMIENTO

El plan de mejoramiento consolidado, suscrito por el Concejo del Municipio de Neiva, se realizó de conformidad con lo establecido en la Resolución No. 0218 de 2013, que reglamenta la calificación de los planes de los entes vigilados.



La entidad suscribió 4 hallazgos con 7 acciones de mejora que hacen parte del plan, de las anteriores se cumplieron el 100% de las acciones propuestas para superar las inconformidades establecidas, aunque en algunas se observó un cumplimiento extemporáneo del mismo, lo cual nos da una calificación promedio de 1,7. Que indica que se cumplió con el Plan de Mejoramiento suscrito por el Concejo del Municipio de Neiva, según el Artículo 16 de la Resolución No. 0218 de 2013.

2.5 FACTOR CONTROL FISCAL INTERNO Y PLAN ANTICORRUPCIÓN

En el informe pormenorizado del estado del control interno - Ley 1474 de 2011, rendido por el Concejo del Municipio de Neiva y publicado en su página web, Período evaluado: Septiembre- Diciembre 2015 Fecha de elaboración: 28-Diciembre-2015, reporta lo siguiente:

MODULO DE CONTROL DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN

Componente de Talento Humano

Se cumplió con el cronograma de capacitación establecido a los funcionarios y Concejales de la Corporación. En cuanto al programa de inducción y reinducción se han llevado las inducciones a los funcionarios que están desempeñando nuevas actividades dentro de la Corporación. El cronograma de bienestar social se culminó satisfactoriamente.

Componente de Direccionamiento Estratégico

Se realizó la caracterización por proceso, las cuales fueron divulgadas a los funcionarios de la Corporación para su respectiva socialización, además de los indicadores de gestión, políticas de operación que también se divulgaron al personal del Concejo de Neiva. Se ubicó en las instalaciones del Concejo de Neiva la Misión, Visión, Objetivos y principios institucionales para que puedan ser vistos por todos los visitantes que ingresan a la Corporación. Se realizaron encuestas de satisfacción a la ciudadanía que visitó la Corporación.

Componente de Administración del Riesgo

Se construyó el mapa de riesgos institucional el cual cuenta con cada uno de los requerimientos por cada proceso con los que cuenta la Corporación y se realizó la respectiva socialización a cada uno de los funcionarios.



MODULO DE CONTROL DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO

Se realizó informe ejecutivo anual del modelo estándar de control interno vigencia 2015, además del plan de mejoramiento propuesto debido al hallazgo encontrado por la auditoría realizada por la Contraloría Municipal.

EJE TRANSVERSAL INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Se documentaron e implementaron las tablas de retención documental para el Concejo de Neiva, se diseñó matriz de Comunicación interna para la Corporación. La página web se encuentra con información actualizada lo que ha permitido que se emita información oportuna e importante para todos sus visitantes

En visita fiscal realizada por este Ente de Control en noviembre – diciembre del 2015 se estableció que el avance del MECI se encuentra con el 92% de los productos mínimos documentados y el 8% en proceso. Para subsanar esta situación se suscribió plan de mejoramiento con las siguientes acciones de mejora:

- Diseño de matriz de indicadores de gestión para cada uno de los procesos.
- Realizar mediante acto administrativo tabla de retención documental para el Concejo de Neiva
- Implementación de ficha de seguimiento de indicadores
- Realizar la programación de auditoria interna para el año 2016.
- Ejecutar el programa de auditoria para el año 2016.

El Consejo de Neiva ha realizado las siguientes actuaciones para dar cumplimiento a lo anterior:

- Mediante Resolución 144 de 2016 se adoptó la matriz de indicadores de gestión para cada uno de los procesos
- Mediante Resolución 152 de 2016 se adoptó la tabla de retención documental para el Concejo de Neiva
- Mediante Resolución 145 de 2016 se adoptó la ficha de seguimiento a los indicadores de gestión, se realizará en forma semestral.
- En el plan de acción de la vigencia 2016 se estableció realizar 5 auditorías internas. A la fecha se han realizado las siguientes: Archivo se realizó el 14 de junio, auditoria de redacción realizada el 11 de julio, a contratación se realizó el 22 de agosto del 2016, secretaria de comisiones el 27 de

septiembre, a presupuesto se realizó el 30 de marzo de 2016, de cada una de estas auditorías se suscribió los planes de mejoramiento correspondientes.

Con lo anterior se establece que el sistema de Control Interno del Concejo del Municipio de Neiva, fue actualizado conforme al Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano.

PLAN ANTICORRUPCIÓN Y ATENCIÓN AL CIUDADANO.

Evaluado el Plan anticorrupción y de atención al ciudadano de la vigencia 2015, se evidencia que se encuentra estructurado en los cuatro componentes a saber:

- 1) Metodología para la identificación de los riesgos.
- 2) Estrategias antitrámites.
- 3) Rendición de cuentas.
- 4) Mecanismos para mejorar la atención al ciudadano.

El plan consta de 23 actividades, de las cuales 19 presentaron cumplimiento del 100%, dos no presentaron ningún avance y las dos restantes se encuentran en proceso de implementación, lo que reflejaría un cumplimiento del plan anticorrupción del 83%.

Se observó que en la página web del Concejo del Municipio de Neiva se encuentra publicado el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano de la vigencia 2015 con su respectivo seguimiento a 31 de diciembre de 2015.

2.6 OTRAS EVALUACIONES

SESIONES ORDINARIAS Y EXTRAORDINARIAS CONCEJO MUNICIPIO DE NEIVA, VIGENCIA 2015

El Concejo Municipal de Neiva para el año 2015, suscribió 247 actas de sesiones, de las cuales 178 corresponden a sesiones ordinarias y 69 extraordinarias.

El período de sesiones ordinarias vigencia 2015 para el Concejo del Municipio de Neiva fue el siguiente:

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE NEIVA <i>Control Fiscal con Sentido Público</i>	FORMATO
	AUDITORIA GUBERNAMENTAL MODALIDAD ESPECIAL

CLASE DE SESIÓN	FECHA DE LAS SESIONES ORDINARIAS	
	del	al
ORDINARIA	2015-03-01	2015-04-30
ORDINARIAS	2015-06-01	2015-07-31
ORDINARIAS	2015-10-01	2015-11-30

El Alcalde del Municipio de Neiva convocó al Honorable Concejo del Municipio de Neiva a Sesiones Extraordinarias, según los siguientes actos administrativos:

RELACION DE ACTOS ADMINISTRATIVOS PARA CONVOCAR A SESIONES EXTRAORDINARIAS AL CONCEJO DE NEIVA
VIGENCIA 2015

FECHA DE DECRETO	NO. DE DECRETO	ASUNTO O PROYECTOS
16 de enero de 2015	0041	Por medio del cual se adiciona el presupuesto general de rentas e ingresos y recursos de capital y gastos e inversiones del Municipio de Neiva, para l vigencia fiscal del año 2015, por concepto proceso precontractual, Ley 819 de 2003 Artículo 8 inciso 2
		Por medio del cual se modifican las tarifas por tramites de transito y transporte previstas en el artículo 318 del estatuto Tributario de Neiva
		Segundo debate "Por medio del cual se adopta el ajuste del plan de ordenamiento territorial del municipio de Neiva, para promover el desarrollo y construcción de vivienda de interés social y vivienda de interés prioritario
29 de enero de 2015	0077	Adicionar en 10 días más las sesiones extraordinarias convocadas mediante decreto 0041 del 16 de enero del 2015





29 de abril de 2015	0427	Por medio del cual se adiciona el presupuesto general de rentas e ingresos y recursos de capital y gastos e inversiones del Municipio de Neiva, para l vigencia fiscal del año 2015, por concepto de mayor recaudos 2014, saldos sin ejecutar a 31 de diciembre de 2014, Conpes social 177, 178 y 179 fondo local de salud, reintegro de recursos convenio con EPN, reintegros financieros de educación
		Por medio del cual se expide el manual para la convivencia ciudadana en el Municipio de Neiva (Huila) y se expiden otras disposiciones
		Por medio del cual se institucionalizan el día de la cuenca hidrográfica del Rio Las Ceibas, se crea la orden al merito ambiental y se otorga una facultad
		Por medio del cual se modifica el artículo 3 del acuerdo 012 de 2014 el cual crea el cabildo municipal de la persona mayor del Municipio de Neiva
		Segundo debate " por medio del cual se institucionaliza el día de la bicicleta como medio alternativo de transporte masivo para mejorar la movilidad, la recreación y el deporte en el Municipio de Neiva y se otorga una facultad
		Segundo debate "Por medio del cual se modifica y unifica los acuerdo municipales 001 de 1991, 016 de 2004 y 031 del 2009 y se dictan otras disposiciones
		Segundo Debate "por medio del cual se establece los lineamientos de la política pública para la población afro descendiente residente en la ciudad de Neiva, se institucionaliza el día del afro descendiente y se dictan otras disposiciones
08 de mayo de 2015	0448	Segundo Debate "Por medio del cual se fijan estándares mínimos para el concurso público para la elección del personero en el Municipio de Neiva
		Adicionar en un día más las sesiones extraordinarias convocadas mediante decreto 0427 del 29 de abril del 2015



AUDITORIA GUBERNAMENTAL MODALIDAD ESPECIAL

28 de agosto de 2015	0873	Por medio del cual se contracredita el presupuesto general de rentas e ingresos y recursos de capital y gastos e inversiones del Municipio de Neiva, para la vigencia fiscal del año 20153
		Por medio del cual se autoriza al alcalde para compra de bienes inmuebles
		por medio del cual se fija el incremento salarial para los empleados de la contraloría Municipal de Neiva vigencia 2015
		Por medio del cual se fija el incremento salarial para los empleados de la personería municipal de Neiva vigencia 2015
		Por medio del cual se modifica el acuerdo No. 030 del año 2014, y se adopta el código de buen gobierno para el concejo de Neiva
		Por medio del cual se convoca y reglamenta el concurso público y abierto de meritos para proveer el cargo de personero de Neiva y dictan otras disposiciones
		Por medio del cual se adopta la política publica de discapacidad del Municipio de Neiva
		Por medio del cual se concede autorización, al alcalde de Neiva, para l compra de un inmueble en el corregimiento del oriente, vereda el Cedral para la realización de un programa de vivienda de interés social en el sector rural
		Por medio del cual se concede autorización al alcalde de Neiva para construir un patrimonio autónomo para desarrollar el proyecto de vivienda de interés social, San Francisco
04 de septiembre de 2015	0909	Por medio del cual se autoriza al alcalde del Municipio de Neiva, para adquirir locales comerciales en el centro comercial los Comuneros.
		Por medio del cual se adiciona el presupuesto general de rentas e ingresos y recursos de capital y gastos e inversiones del municipio de Neiva, para la vigencia 2015, por concepto de ajustes Conpes 2015, Conpes social 181 de 2015, atención integral a la primera infancia PAIPI, reintegro recursos del FONPET SGP - propósitos generales

AUDITORIA GUBERNAMENTAL MODALIDAD ESPECIAL

		Por medio del cual se adiciona el presupuesto general de rentas e ingresos y recursos de capital y gastos e inversiones del <municipio de Neiva, para la vigencia 2015, capitulo fondo local de salud, por concepto de aportes departamentales al programa ETV, y aportes patronales, por valor de \$193.858.761.00
18 de septiembre de 2015	0949	Por medio del cual se adicionan sesiones extraordinarias del Honorable Concejo Municipal, convocadas por el Decreto No. 0873 de 2015, por el termino de cuatro días calendario
23 de septiembre de 2015	0962	Por medio del cual se adicionan sesiones extraordinarias del Honorable Concejo Municipal, convocadas por el Decreto No. 0873 de 2015, por el termino de cuatro días calendario
30 de noviembre de 2015	1173	Por medio del cual se contracredita el presupuesto general de rentas e ingresos y recursos de capital y gastos e inversiones del Municipio de Neiva, para la vigencia del año 2015
10 de diciembre de 2015	1211	Por medio del cual se adicionan sesiones extraordinarias del Honorable Concejo Municipal, convocadas por el Decreto No. 1173 de 2015, por el termino de un día calendario

Fuente: Oficio Municipio de Neiva

Por otra parte, en lo que respecta a los honorarios de los concejales, la Ley 1368 de 2009 establece: *“los honorarios por cada sesión a que asistan los Concejales obedecerán a la categorización establecida en la Ley 617 de 2000 y que a partir del primero (1°) de enero de 2010, cada año los honorarios establecidos se incrementarán en un porcentaje equivalente a la variación del IPC durante el año inmediatamente anterior; igualmente, señala el número límite de sesiones anuales que podrán ser pagadas en los municipios de categoría especial, primera y segunda: ..En los municipios de categoría especial, primera y segunda, al cual pertenece el Municipio de Neiva, se pagarán anualmente ciento cincuenta (150) sesiones ordinarias y hasta cuarenta (40) extraordinarias al año”* para la vigencia 2015 los honorarios cancelados por cada sesión a los Concejales del Municipio de Neiva fue de \$347,888, así:



**RELACION HONORARIOS CONCEJALES
MUNICIPIO DE NEIVA
VIGENCIA 2015**

HONORABLE CONCEJAL	VALOR HONORARIOS 2015
OSCAR HUMBERTO URUEÑA MEDINA	61,924,064.00
CRISTIAN ALONSO SANDOVAL PERDOMO	30,962,032.00
JESUS GARZON ROJAS	66,098,720.00
JOSE AMIN ORTIZ	66,098,720.00
FULVIO MOSQUERA GARCIA	66,098,720.00
ROBERTO ESCOBAR BELTRAN	66,098,720.00
DAGOBERTO GOMEZ MENDEZ	66,098,720.00
CARLOS EDILSON POSADA MAYA	66,098,720.00
GORKY MUÑOZ CALDERON	28,874,704.00
MAURICIO FERNANDO ROJAS RAMIREZ	66,098,720.00
OVIDIO SERRATO SERRATO	66,098,720.00
LUIS EDUARDO PENAGOS HERNANDEZ	66,098,720.00
HERNAN MOTTA ESCOBAR	66,098,720.00
INGRID TATIANA JIMENEZ ZAMBRANO	66,098,720.00
CLARA INES VEGA PEREZ	64,707,168.00
JORGE EDISON PATIÑO SANCHEZ	66,098,720.00
JORGE ELIECER CANTE CRUZ	67,490,272.00
JULIO CESAR ARDILA ROJAS	66,098,720.00
JAVIER SILVA LARA	66,098,720.00
GERMAN CASAGUA BONILLA	65,402,912.00
TOTAL HONORARIOS 2015	1,244,743,232.00

Fuente: Contabilidad Municipio de Neiva, cuenta
Contable 51010901 HONORARIOS

HALLAZGO No. 5

(HAF5) CONDICION: Se evidencia en la contabilidad del Municipio de Neiva que al Concejal JORGE ELIECER CANTE CRUZ se le cancelaron por concepto de honorarios por sesiones ordinarias y extraordinarias el valor de \$67,490,272, así:

FECHA	NUMERO RESOLUCION	VALOR
04/02/2015	RESO.024/15-EXTRA)	4,174,656.00
11/02/2015	RESO.040/15-EXTRA)	2,783,104.00
12/03/2015	RES. 045/15ORD)	3,130,992.00
26/03/2015	RES. 047/15 ORD)	4,870,432.00
10/04/2015	RES. 057/15)	3,478,880.00
22/04/2015	RESO. 060/15 ORDI	4,522,544.00
30/04/2015	RESO.065/15 ORD	3,130,992.00
15/05/2015	RESOL.070/15 ORDI	3,826,768.00
11/06/2015	RESO.080/15 ORD	3,478,880.00
23/06/2015	RESO.087/15 ORD	3,478,880.00
07/07/2015	RESO.091/15 ORD	4,174,656.00
16/07/2015	RESOL.092/15 ORD	3,130,992.00
29/07/2015	RESOL.093/15 ORD	3,826,768.00
05/08/2015	RESOL.095/15 ORD	1,391,552.00
17/09/2015	RESOL.100/15 EXT	3,130,992.00
14/10/2015	RESOL.105/15 ORD	3,478,880.00
29/10/2015	RESOL.108/15 ORD	4,522,544.00
12/11/2015	RESOL.114/15 ORD	3,478,880.00
04/12/2015	RESOL.125/15 ORD	3,478,880.00
	TOTAL HONORARIOS	67,490,272.00

La Ley 1368 de 2009 establece que a los municipios de categoría especial, primera y segunda, al cual pertenece el Municipio de Neiva, se pagarán anualmente ciento cincuenta (150) sesiones ordinarias y hasta cuarenta (40) extraordinarias al año, es decir 190 sesiones en total al año, el valor de la sesión para la vigencia 2015 es de \$347,888, lo que indica que el valor máximo a pagar por honorarios de concejales es de \$66,098,720. Al concejal JORGE ELIECER CANTE CRUZ se le cancelaron en exceso 4 sesiones por valor de \$1,391,552

 CONTRALORÍA MUNICIPAL DE NEIVA <i>Control Fiscal con Sentido Público</i>	FORMATO
	AUDITORIA GUBERNAMENTAL MODALIDAD ESPECIAL

CRITERIO: Artículo 1 Ley 1368 de 2009

CUASA: Gestión Antieconómica y desorden administrativo

EFEECTO: Incumplimiento Normativo, desorden administrativo, presunto detrimento de los recursos de la entidad por valor de \$1.391.552, con presunta incidencia fiscal connotación administrativa.

STATE OF CALIFORNIA
DEPARTMENT OF REVENUE
SACRAMENTO, CALIFORNIA

THE STATE OF CALIFORNIA
DO hereby certify that the within and foregoing is a true and correct copy of the original as the same appears on the records of the Department of Revenue.

WITNESSED my hand and the seal of the Department of Revenue at Sacramento, California, this _____ day of _____, 19____.