

 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

INFORME DEFINITIVO AUDITORIA INTERNA AL PROCESO DE GESTION RECURSOS FISICOS Y FINANCIEROS

AUDITORÍA No. 002 - 2019

FECHA DE CORTE: 31/12/2018

 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	3
1. EVALUACIÓN Y ANALISIS	4
1.1. Gestión Presupuestal	4
1.1. Gestión Financiera	5
1.2. Gestión de Tesorería	6
1.3. Gestión Contractual	7
1.4. Gestión Administración de Bienes y Servicios	18
2. CUMPLIMIENTO AL PLAN DE ACCIÓN.....	18
3. CUMPLIMIENTO A LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO PACTADAS CON LA AUDITORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA, CON LA OFICINA DE CONTROL INTERNO (ACCIONES CORRECTIVAS-PREVENTIVAS Y DE MEJORA)	21
4. CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES ESTABLECIDAS PARA MITIGAR LOS RIESGOS.....	21
5. OPINION DE RESULTADOS	22
6. HALLAZGOS:	23
6.1. Aspectos Positivos (Qué y porqué)	23
6.2. No conformidades	24
1.1.1. No conformidades productor auditoría control interno	24
7. PLAN DE MEJORAMIENTO.....	30
8. OBSERVACIONES A LAS CONTROVERSIAS	31

	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

INTRODUCCIÓN

La Contraloría Municipal de Neiva, como entidad encargada de realizar control fiscal al Municipio de Neiva, en el nivel central y descentralizado incluyendo a los particulares que administran recursos públicos del orden Municipal; debe ser referente de transparencia en el manejo de sus bienes y recursos.

Para adelantar su gestión cuenta con el proceso de Gestión de Recursos Físicos y Financieros, por medio del cual dirige, coordina y controla la planeación y ejecución de todas las actividades relacionadas con los recursos físicos, financieros, económicos y contractuales en concordancia con los objetivos que componen el Plan Estratégico.

La auditoría interna se enfocó en la gestión del proceso de Gestión de Recursos Físicos y Financieros y en la verificación de las evidencias que soportan sus actividades, constatando el cumplimiento a la normatividad vigente a los procedimientos establecidos en el Sistema de Gestión de la Calidad.

El informe que se presenta a continuación, muestra los resultados obtenidos en la auditoría interna realizada por la oficina de control interno, respecto de las operaciones de la Contraloría Municipal de Neiva durante la vigencia 2018.

 <p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

1. EVALUACIÓN Y ANALISIS

Siguiendo lo establecido en el Programa Anual de Auditoría de la Oficina de Control Interno, aprobado para la vigencia 2019 se realizó reunión de apertura de auditoría con los funcionarios encargados del proceso el día 12 de abril de 2019; en ella se solicitó el préstamo de los documentos soportes de cada una de las operaciones adelantadas por la entidad durante la vigencia 2018.

Recibida la documentación se procedió a realizar su revisión y análisis.

1.1. Gestión Presupuestal

El presupuesto de Gastos de Funcionamiento de la Contraloría Municipal de Neiva para la vigencia 2018 fue adoptado por medio de la Resolución 209 de 2017, por un valor de \$ 2.283.127.509.

En el transcurso de la vigencia se llevaron a cabo las siguientes modificaciones:

NO DE RESOLUCIÓN	FECHA	CONCEPTO	VALOR
Resolución 005 de 2018	2018-01-25	"Por medio de la cual se crea un rubro y se realiza un traslado presupuestal."	
Resolución 034 de 2018	2018-03-01	"Por medio de la cual se crea un rubro y se realiza un traslado presupuestal."	
Resolución 068 de 2018	2018-05-04	"Por medio de la cual se crea un rubro y se realiza un traslado presupuestal."	
Resolución 094 de 2018	2018-07-13	"Por medio de la cual se realiza un traslado presupuestal"	
Resolución 117 de 2018	2018-09-06	"Por medio de la cual se realiza un traslado presupuestal"	
Resolución 134 de 2018	2018-10-17	"Por medio de la cual se realiza un traslado presupuestal"	
Resolución 148 de 2018	2018-11-15	"Por medio de la cual se realiza una reducción presupuestal"	\$ 35.839.165
Resolución 173 de 2018	2018-12-13	"Por medio de la cual se realiza un traslado presupuestal"	
Resolución 184 de 2018	2018-12-28	"Por medio de la cual se realiza el cierre presupuestal de la vigencia 2018"	

El presupuesto definitivo se estableció en \$ 2.247.288.344.

 <p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

Con base en la documentación se pudo evidenciar que se expidieron 191 Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) y 185 Registros Prepuetales (RP).

1.1. Gestión Financiera

Las operaciones financieras de la entidad se registran siguiendo los lineamientos establecidos en el Manual de Políticas Contables adoptado a través de la Resolución 204 de 2017.

Cumpliendo con la Ley de Transparencia y Acceso a la Información los Estados Financieros se encuentran publicados en la página web de la entidad.

Al cierre del periodo contable patrimonial de la entidad al cierre del año 2018 fue la siguiente:

Cuenta	Valor
Activo	
Efectivo	\$ 80.917.197
Ingresos no Tributarios	\$ 343.440
Inventarios	\$ 27.640.450
Propiedad, Planta y Equipo	\$ 109.362.700
Total Activo	\$ 218.263.787
Pasivo	
Cuentas por pagar	\$ 30.428.221
Obligaciones Laborales	\$ 50.832.416
Litigios y Demandas	\$ 24.218.502
Total Pasivo	\$ 105.479.139
Patrimonio	
Capital Fiscal	\$ 5.097.185
Resultado del Ejercicio	\$ - 45.724.798
Impacto Nuevo Marco Normativo	\$ 153.412.261
Total Patrimonio	\$ 112.784.648

El Estado de Situación Financiera de la Contraloría Municipal de Neiva, presenta que la propiedad, planta y equipo ocupa el 50% del activo, el efectivo el 37%, los inventarios el 12.66% y las cuentas por cobrar 0.34%.

 <p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

Por su parte las obligaciones laborales abarcan el 48.19% de los pasivos, las cuentas por pagar (Dinero por reintegrar al municipio de Neiva) el 28.84% y los litigios y demandas el 22.97%.

El patrimonio asciende a la suma de \$ 112.784.648, compuesto por el capital fiscal, resultado del ejercicio y el impacto por la aplicación del Nuevo Marco Normativo (NIIF)

La gestión de la alta gerencia la podemos ver en el resultado del ejercicio, el cual fue el siguiente:

Cuenta	Valor
Ingresos no tributarios	\$ 2.247.288.344
Gastos Operacionales	\$ 2.293.013.142
Resultado del Ejercicio	\$ - 45.724.798

Para la vigencia 2018, el ingreso fiscal de la Contraloría Municipal de Neiva fue de \$ 2.247.288.344 y los gastos de funcionamiento fueron del 102 %, es importante mencionar que actualmente el porcentaje de incremento de los recursos a entidad es inferior al crecimiento del incremento salarial e incluso al IPC, generando insuficiencia de los ingresos.

1.2. Gestión de Tesorería

Oficina encargada de ejecutar todas las actividades relacionadas con el recaudo, manejo, custodia y giros de los recursos financieros, la elaboración de documentos y registros en el software de Tesorería, Presupuesto y Nómina al igual que el manejo y custodia de los elementos a su cargo.

Su principal función es garantizar el flujo adecuado de recursos para que la Contraloría Municipal de Neiva, radicando mensualmente las cuentas de cobro ante el municipio de Neiva por concepto de aportes para funcionamiento, las cuentas radicadas en el 2018 alcanzaron la suma de \$ 2.247.288.344.

Los recursos económicos de la entidad son manejados por medio de cuenta corriente del banco DAVIVIENDA, por medio de la cual se recaudan los ingresos y se cancelan los compromisos adquiridos por la entidad, su manejo está a cargo de la tesorera.

	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

Como encargada de garantizar la custodia y protección de los bienes de la entidad, gestiona la adquisición de pólizas con aseguradoras autorizadas para tal fin por la Súper Intendencia Financiera de Colombia; al momento de la auditoria se tienen constituidas las siguientes pólizas:

POLIZAS CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA				
No Póliza	Nombre de la Póliza	Desde	Hasta	Observaciones
14208190	SOAT	22/06/2018	21/06/2019	Seguro SOAT que ampara vehículo de placa OWI 649
1001121	Póliza daños materiales combinados	03/11/2018	03/11/2019	Ampara la propiedad planta y equipo de la Entidad tales como; muebles y enseres, equipo eléctrico y electrónico y maquinaria y equipo.
3001598	Póliza global de manejo sector oficial	01/11/2018	01/11/2019	Cobertura por pérdidas patrimoniales causadas por servidores públicos, delitos contra la admón. Pública, otros.
3008553	Póliza de automóviles.	01/11/2018	01/11/2019	Seguro de vehículo todo riesgo de placa OWI 546

Igualmente es la encargada de custodiar los documentos (Comprobantes de Egreso) que soportan los pagos de la entidad, durante el año 2018 se realizaron 457 comprobantes de egresos, que reposan en AZ en las dependencias de la entidad en orden cronológico.

1.3. Gestión Contractual

A su cargo se encuentran las actividades de adquisición de los bienes y servicios requeridos, con el fin de asegurar el adecuado funcionamiento de la Contraloría Municipal de Neiva, observando siempre las normas existentes y el manual de contratación.

Las necesidades de la entidad, se incluyen cada vigencia en el Plan Anual de Adquisiciones, documento que encuentra publicado en la página web y en el SECOP.

 <p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

La publicidad de la contratación se garantiza publicando los documentos soportes de la misma, en las plataformas SECOP y SIA OBSERVA.

En el año 2018 la Contraloría Municipal de Neiva, suscribió los siguientes contratos:

NUMERO DE CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	OBJETO CONTRACTUAL	CONTRATISTA	PLAZO DE EJECUCIÓN	VALOR
CPS_001_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Contratar la prestación de servicios profesionales de un abogado especializado para que brinde apoyo a la Secretaría General de la Contraloría Municipal de Neiva en el desarrollo de las gestiones jurídicas relacionadas con las etapas precontractual, contractual y post contractual en materia de contratos y demás actuaciones legales que requiera la Contraloría Municipal de Neiva	María Fernanda Parra Villareal	6 Meses	\$19.200.000
CPS_002_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Contratar la Prestación de Servicios Profesionales de un Abogado externo, para que represente y apodere judicialmente en los diferentes procesos judiciales y extrajudiciales en los que sea parte la Contraloría Municipal de Neiva	Diego Fernando González Díaz	6 Meses	\$21.000.000
CPS_003_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Contratar la Prestación de Servicios Profesionales de un abogado especializado para que brinde asesoría jurídica y apoye las diferentes actuaciones del Contralor Municipal de Neiva	Jaime Arturo Camero Perdomo	6 Meses	\$22.200.000
CPS_004_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Contratación directa de prestación de servicios profesionales de un administrador de empresas para brindar apoyo a la	Saidy Andrea Aragón Narváez	6 Meses	\$16.800.000

 <p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

		oficina asesora de control interno para el fortalecimiento institucional y administrativo de la Contraloría Municipal			
CPS_005_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Prestación de servicios profesionales de apoyo a la gestión, en temas audiovisuales, así como en la promoción y difusión de las actividades desarrolladas por la Contraloría Municipal de Neiva	Christian Julián Prada Esquivel	3 Meses	\$6.000.000
CPS_006_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Prestación de servicios profesionales de un ingeniero civil para brindar apoyo a la dirección de fiscalización de la Contraloría Municipal de Neiva	Luis Miguel Suaza Bahamón	3 Meses	\$6.600.000
CPS_007_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Servicios de Actualización, Capacitación, Mantenimiento y Soporte de Software HAS SQL Instalado en la Contraloría Municipal de Neiva	Herramientas Administrativas Sistematizadas LTDA	11 Meses	\$7.398.290
IP_001_2018	Contrato de Suministro	Contratar el suministro de combustible(gasolina) y lubricantes para el vehículo de responsabilidad de la Contraloría Municipal de Neiva	A y E Asociados LTDA	Hasta 31 de Diciembre	\$4.360.304
CPS_009_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Prestación de servicios profesionales de apoyo a la gestión, consistente en capacitación dirigido a los servidores públicos de la Contraloría Municipal de Neiva, sobre derecho disciplinario-Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo-CPACA	Mario Enrique Bahamón Santos	2 Meses	\$7.000.000
CPS_010_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Prestación de servicios profesionales de apoyo a la gestión, consistente en capacitación dirigido a los	Ricardo Andrés España Perdomo	2 Meses	\$6.000.000

Neiva Bajo Control, Compromiso de Todos!



INFORME DEFINITIVO

		servidores públicos de la Contraloría Municipal de Neiva, sobre responsabilidad fiscal como sujeto de control, responsabilidad fiscal verbal y el daño como elemento de responsabilidad fiscal			
CPS_011_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Prestación de servicios profesionales de un abogado para brindar apoyo a la dirección de fiscalización de la Contraloría Municipal de Neiva	Cesar Augusto Manrique Moreno	2 Meses	\$4.400.000
CPS_012_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Prestación de Servicios Profesionales de apoyo a la gestión, consistente en capacitación, socialización y acompañamiento en la implementación del nuevo marco normativo adoptado por la contaduría general de la nación, dirigido a los servidores públicos de la Contraloría Municipal de Neiva	Felipe Charry Quintana	3 Meses	\$5.000.000
CPS_013_2018	Prestación de Servicios de Apoyo a la Gestión	Prestación de Servicios de apoyo al despacho del Contralor Municipal de Neiva en la digitalización de la diferente documentación que maneja el despacho.	Karen Perdomo Arenas	4 Meses	\$3.000.000
CPS_014_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Prestación de Servicios Profesionales de apoyo a la gestión, consistente en capacitación, apoyo, asistencia y asesoría a la dirección de fiscalización de la Contraloría Municipal de Neiva, sobre matriz de calificación de la gestión fiscal y evaluación del cumplimiento de planes de desarrollo, planes estratégicos, planes de acción y plan anticorrupción y	Francisco Martínez Velasco	2 Meses	\$6.000.000



INFORME DEFINITIVO

		atención al ciudadano.			
CPS_015_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Prestación de servicios profesionales de apoyo a la gestión consistente en capacitación dirigido a los servidores públicos de la Contraloría Municipal de Neiva, sobre prevención de Lesiones Osteo-Musculares en el Ámbito Laboral y Social utilizando como estrategia el entrenamiento Core.	Luis Eduardo Cuenca Ramírez	2 Meses	\$3.000.000
IP_002_2018	Prestación de Servicios No Profesionales	Contratar el servicio de recolección, curso y entrega de correo y mensajería en sus diferentes modalidades a nivel rural, urbano, departamental y nacional, surgido de las diferentes dependencias de la Contraloría Municipal de Neiva.	Servicios Postales Nacionales S.A	10 Meses	\$1.123.400
IP_003_2018	Contrato de Arrendamiento	Contrato de Arrendamiento de una Fotocopiadora Multifuncional	Fabio Andrés Muñoz Rivas	8 Meses	\$2.350.000
IP_005_2018	Contrato de Compraventa	Contrato de Compraventa e instalación de 35 licencias de antivirus para los computadores - servidor y la instalación del sistema operativo libre linux y office WPS para 8 computadores de la Contraloría Municipal de Neiva	Daniel Camilo Aljure Cabrera	30 Días	\$3.500.000
IP_006_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Prestación de Servicios profesionales de un abogado con maestría en derecho público para brindar apoyo a la dirección	Magdalena Rojas Álvarez	2 Meses	\$8.000.000

 <p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

		de fiscalización de la Contraloría Municipal de Neiva			
IP_007_2018	Contrato de Compraventa	Contratar la adquisición de la firma digital certificada para la rendición de cuentas a través del módulo sistemas de rendición de cuentas a través del módulo sistemas de rendición de cuentas de SIA Misional, en cumplimiento de la resolución orgánica 008 de 2015 emitida por la Auditoría General de la República, para el Contralor Municipal de Neiva	Sociedad Cameral de Certificación Digital Certicamara S.A	5 Días	\$535.000
IP_008_2018	Contrato de Compraventa	Compraventa e Instalación de licencias Windows 10 Professional para 8 computadores de la Contraloría Municipal de Neiva	Internacional de Sistemas P.C	30 Días	\$4.170.000
IP_010_2018	Contrato de Seguros	Compra de pólizas para asegurar el vehículo marca chevrolet OPTRA modelo 2007 placas OWI 546, SOAT para el vehículo de placas OWI 649, los equipos de procesamiento, eléctricos y electrónicos (equipos de comunicación, de computo, ups, equipos de oficina, red eléctrica), maquinaria y equipo (neveras, fotocopidora, aires), muebles y enseres, el 1% del presupuesto oficial, caja menor y almacenista, requeridas por la contraloría municipal de Neiva.	Previsora SA CIA	5 Meses	\$4.846.252



IP_011_2018	Prestación de Servicios	Contratar el suministro de alimentos y galardones para la celebración del día del servidor público y del funcionario del control fiscal, reconocimiento a los funcionarios destacados y exaltados y primera actividad de integración de la Contraloría Municipal de Neiva, de conformidad con el plan de bienestar social y el plan anual de adquisiciones de la vigencia 2018.	María Lourdes Vargas Martínez	2 Días	\$1.610.000
CPS_024_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Prestación de Servicios Profesionales de un Ingeniero ambiental, para el apoyo a la gestión de la dirección de fiscalización de la Contraloría Municipal de Neiva	Daniel Humberto Sarmiento Suarez	2 Meses	\$5.600.000
CPS_025_2018	Prestación de Servicios No Profesionales	Prestación de Servicios de Apoyo a las Dependencias de la Contraloría Municipal de Neiva, en la digitalización de la documentación que manejan las diferentes Áreas.	Diana Carolina Díaz Santofimio	3 Meses	\$4.500.000
CPS_026_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Contratar la Prestación de Servicios Profesionales de un Abogado externo, para que represente y apodere judicialmente en los diferentes procesos judiciales y extrajudiciales en los que sea parte la Contraloría Municipal de Neiva	Diego Fernando González Díaz	3 Meses	\$11.400.000
IP_012_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Contratar los servicios de una persona natural o jurídica para la realización de una capacitación dirigida a los servidores públicos de la contraloría municipal de Neiva, sobre inteligencia emocional en el trabajo, cultura de	Fundación Potencial Humano	2 Meses	\$9.000.000

INFORME DEFINITIVO

		valores y trabajo enfocado en metas y factores de riesgo psicosocial externos			
CPS_028_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Contratar la prestación de servicios profesionales de un abogado especializado para que brinde apoyo a la Secretaría General de la Contraloría Municipal de Neiva en el desarrollo de las gestiones jurídicas relacionadas con las etapas precontractual, contractual y post contractual en materia de contratos y demás actuaciones legales que requiera la Contraloría Municipal de Neiva	María Fernanda Parra Villareal	3 Meses	\$9.600.000
CPS_029_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Contratar la prestación de servicios de un abogado especializado para que brinde asesoría jurídica y apoye las diferentes actuaciones del Contralor Municipal de Neiva	Jaime Arturo Camero Perdomo	3 Meses	\$12.000.000
CPS_030_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Contratación directa de prestación de servicios profesionales de un administrador de empresas para brindar apoyo a la oficina asesora de control interno para el fortalecimiento institucional y administrativo de la Contraloría Municipal	Saidy Andrea Aragón Narváez	3 Meses	\$9.000.000
CPS_031_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Contratar la prestación de servicios de profesionales de un abogado especializado en derecho público para que brinde apoyo a la dirección de participación ciudadana de la Contraloría Municipal	Edinsson Andrey Avila Medina	3 Meses	\$7.500.000

 <p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

		de Neiva			
CPS_032_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Contratación directa de servicios profesionales de un contador público que asesore a la oficina asesora de Control Interno de la Contraloría Municipal	Víctor José Suarez Gutiérrez	3 Meses	\$10.500.000
CPS_033_2018	Prestación de Servicios No Profesionales	Contratar los servicios de apoyo a la gestión de un bachiller académico para que realice las actividades asistenciales de la oficina asesora de control interno de la Contraloría Municipal de Neiva	Sonia Lucía Ramírez Losada	3 Meses	\$1.000.000
CPS_034_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Contratar la prestación de Servicios Profesionales de un Ingeniero de Sistemas que Brinde apoyo a la dirección de Participación Ciudadana de la Contraloría Municipal de Neiva	German Yobany Beltrán Rondón	1 Mes	\$3.000.000
CPS_035_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Contratar los servicios profesionales como administrador público especializado en gestión pública, para brindar asesoría, apoyo y capacitación sobre la implementación del manual operativo MIPG, conforme al Decreto 1499 de 2017, dirigida a las áreas de: dirección de fiscalización, participación ciudadana, control interno y secretaría general de la Contraloría Municipal de Neiva	Ruth Érica Bustamante Bonilla	3 Meses	\$12.000.000
CPS_036_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Contratar los servicios profesionales de un licenciado en educación física, recreación y deporte, para el apoyo a la gestión de la Contraloría Municipal	Luis Eduardo Cuenca Ramírez	3 Meses	\$7.500.000

Neiva Bajo Control, Compromiso de Todos!

 <p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

		de Neiva			
CPS_037_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Contratar la prestación de servicios profesionales de un abogado externo, para que represente y apodere judicialmente en los procesos judiciales y extrajudiciales en los que sea parte la Contraloría Municipal de Neiva y para el apoyo de las actividades misionales de la entidad	Eduar Armando Rodríguez Rubio	2 Meses y 12 Días	\$9.600.000
CPS_038_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Contratar la Prestación de Servicios Profesionales de un Ingeniero Industrial con Especialización en gestión de la Seguridad y Salud en el trabajo para que realice la actualización, administración y ejecución del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo en la Contraloría Municipal de Neiva	Fabián Fierro González	53 Días	\$4.750.000
CPS_039_2018	Prestación de Servicios Apoyo a la Gestión	Contratar la Prestación de Servicios de Apoyo a la Gestión en lo relacionado con el proceso de contratación estatal que coordina la Secretaría General de la Contraloría Municipal de Neiva	Carlos Mauricio Polo Osso	53 Días	\$1.900.000
IP_013_2018	Prestación de Servicios	Contrato de Prestación de Servicios de Transporte, alojamiento, alimentación y actividades culturales, lúdico recreativas y deportivas para los servidores públicos de la Contraloría Municipal de Neiva, que participaran en	Turismo American Tours S.A.S	Hasta 15 Días	\$10.800.000

Neiva Bajo Control, Compromiso de Todos!

 <p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

		la segunda actividad de bienestar social que se desarrollara en el departamento del Quindío			
IP_014_2018	Prestación de Servicios Profesionales	Contrato de Prestación de Servicios Especializados en salud para Realizar los exámenes médicos ocupacionales periódicos, el diagnóstico de condiciones ocupacionales, el sistema de vigilancia epidemiológica y la batería de riesgo psicosocial para los funcionarios de la Contraloría Municipal de Neiva, de Acuerdo a las especificaciones técnicas.	Compañía Líder de Profesionales en Salud S.A.S	15 Días	\$3.249.000
IP_015_2018	Contrato de Compraventa	Compraventa de elementos y útiles de oficina, papelería e insumos de impresión para el normal funcionamiento de la Contraloría Municipal de Neiva y dar cubrimiento a las necesidades de todas las dependencias de acuerdo con los requerimientos establecidos.	Papelería el Descuento	Hasta 29 de diciembre	\$21.800.000
IP_016_2018	Contrato de Compraventa	Compra e Instalación de persianas que se requieren en las dependencias de la Contraloría Municipal de Neiva	Hercal Dotaciones & Suministros S.A.S	Hasta 28 de diciembre	\$7.850.000
IP_017_2018	Contrato de Compraventa	Contrato de Compraventa e instalación de licencias office y de antivirus para equipos de cómputo de la Contraloría Municipal de Neiva	Intercox S.A.S	Hasta 28 de diciembre	\$12.852.000
IP_018_2018	Contrato de Compraventa	Contratar el diseño y entrega de material para difusión de la información institucional interna y externa de la	Grafiplast del Huila	Hasta 28 de diciembre	\$6.133.900

Neiva Bajo Control, Compromiso de Todos!

	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

		Contraloría Municipal de Neiva			
35002	Contrato de Compraventa	Compraventa de equipos de cómputo, dispositivos de almacenamiento externo y escáneres para las dependencias de la Contraloría Municipal de Neiva	Panamericana Librería y Papelería	3 días	\$19.939.685
34959	Contrato de Compraventa	Compraventa de Aires acondicionados para las dependencias de la Contraloría Municipal de Neiva	Colombiana de Comercio S.A y/o Alkosto S.A	1 día	\$18.448.000

El consolidado por tipo de contratación, es el siguiente:

CONTRATACIÓN CONTRALORÍA MUNICIPAL DE NEIVA - 2018		
Nº CONTRATOS	MODALIDAD DE CONTRATACIÓN	CUANTÍA
29	Contratación Directa	\$ 243.448.290
16	Invitaciones Públicas	\$ 102.179.856
2	Compras Grandes Superficies	\$ 38.387.685
TOTAL		\$ 384.015.831

1.4. Gestión Administración de Bienes y Servicios

El propósito de procedimiento es definir las actividades para el ingreso y salida de elementos y bienes de la Contraloría Municipal de Neiva, así como su manejo y custodia.

2. CUMPLIMIENTO AL PLAN DE ACCIÓN

Para analizar la información, se tomó como referente el Plan de Acción adoptado por medio de la Resolución 010 de 2018, en donde la Secretaría General se comprometió a realizar las actividades que a continuación se describen:

<p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

OBJETIVOS INSTITUCIONALES RELACIONADOS CON LA DEPENDENCIA:

- 1.1 Incrementar la cobertura del proceso auditor y la calidad de sus resultados.
- 3.1 Propiciar un ambiente laboral favorable para el desarrollo integral del servidor público.
- 3.2 Adoptar, desarrollar, implementar y operativizar gradualmente la política de cero papel en todos los procesos de conformidad con las disposiciones del Código General del Proceso y CPACA.
- 3.3 Gestionar el fortalecimiento de los procesos misionales y de apoyo de la Contraloría Municipal de Neiva.
- 4.1 Propender porque los ciudadanos velen por la correcta utilización de los recursos públicos y denuncien hechos de corrupción.

COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL	MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	INDICADOR	RESULTADO (%)	ANÁLISIS DEL RESULTADOS
Realizar jornadas de capacitación a los servidores en quienes recae la labor de auditoría, en aspectos relacionados con la oralidad, desarrollo de facultades de policía judicial y el ejercicio del control fiscal	Jornada de capacitaciones	100%	Avance: Se desarrolló la capacitación sobre Responsabilidad Fiscal Como Sujeto De Control, Responsabilidad Fiscal Verbal y El Daño Como Elemento De Responsabilidad Fiscal. Para el segundo semestre se desarrollará las capacitaciones sobre Evaluación de la Gestión Fiscal- el Control fiscal como sujeto de control y Policía Judicial
Diseñar e implementar la política de bienestar social	Política de bienestar social diseñada e implementada	100%	Avance: Se diseñó la política de bienestar que fue socializada a los funcionarios y se encuentra publicada en la página web de la entidad.
Gestionar el desarrollo de un plan de cualificación del personal a través de procesos de formación académico en alianza con universidades Públicas y Privadas	Número de gestiones realizadas	100%	Avance: Con la ESAP se gestionó capacitación sobre Cualificación del Talento Humano que tuvo lugar los días 3 y 4 de julio. Se gestionó convenio con la universidad UNIMINUTO (Comunicación del 05 de abril; se

<p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	FORMATO	
	INFORME DEFINITIVO	

			reiteró con esta institución educativa. Se inició gestión con la Universidad del Tolima. Se gestionó con la CUM; Universidad Cooperativa.
Gestionar la elaboración del estudio técnico requerido para la incorporación a través de reforma estructural de la Dirección Técnica del Medio Ambiente.	Número de solicitudes de apoyo institucional para elaboración de estudio técnico	100%	Avance: Dos solicitudes de apoyo institucional con la ESAP a través de comunicaciones del 04 de abril y reiteración de solicitud con fecha del 09 de julio de 2018.
Afianzar el cumplimiento de la política de cero papel a través de la implementación de nuevas estrategias	Número de estrategias con las que se dé cumplimiento a la política de cero papel	100%	Avance: Primer semestre: Campaña de entrega de respuesta a solicitud de documentos a través de medio magnético(CD). Segundo semestre: Logo con mensaje alusivo al cuidado del medio ambiente (imprimir solo en caso de ser estrictamente necesario) en los correos institucionales.
Actualización de los procesos y procedimientos en el Sistema de Gestión de Calidad, cuando se requiera, de conformidad con el Plan Estratégico del periodo 2016-2019, y a las disposiciones legales vigentes.	Actualizaciones realizadas	100%	Avance: Se actualizó los procesos de: Sancionatorio, Tesorería, Auditoria Regular, Auditoria especial, Devolución de documentos/informes No conformes, Verificación de documentos e Inducción de Personal
Gestionar con la Contraloría General de la República apoyo y cooperación en todos los asuntos a cargo del órgano de control.	Número de solicitudes de apoyo institucional a la CGR	100%	Avance: Se gestionó con la CGN apoyo institucional quienes informaron no contar con recursos tecnológicos; apoyan con capacitaciones razón por la cual se les remitió el PIC 2018.
Adecuar y poner en funcionamiento la sala de audiencias destinada a la oralidad en los procesos de responsabilidad fiscal.	Sala de audiencia adecuada y en funcionamiento	100%	Avance: Mediante comunicación del 26 de abril de 2018, se solicitó a la UNINAVARRA apoyo institucional sobre préstamo de la sala de oralidad, la cual se encuentra disponible para las audiencias que tenga la entidad.
Adoptar la política de seguridad informática.	Política de seguridad informática adoptada	100%	Avance: Se adoptó la Política de Seguridad informática, la cual se encuentra publicada en la página web de la entidad.
Gestionar la suscripción de convenios, acuerdos, actas de compromiso y de entendimiento con Entidades Públicas y Privadas, nacionales y extranjeras que brinden apoyo en la Lucha Anticorrupción.	Número de convenios, acuerdos, actas de compromisos y de entendimiento gestionados	100%	Avance: Mediante comunicaciones de fecha del 27 de abril y 07 de mayo, se solicitó apoyo en la Lucha contra la Corrupción a través de convenios de cooperación, con las ONG: Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo- PNUD; OFICINA DE LAS NACIONES UNIDAS CONTRA LA DROGA Y EL DELITO; OMISIÓN NACIONAL CIUDADANA PARA LA LUCHA CONTRA LA CORRUPCIÓN; ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL PARA LAS

 <p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

			MIGRACIONES- OIM. A la fecha no hemos tenido respuesta; se viene gestionado con la Procuraduría General de la Nación
Sensibilizar y capacitar a la ciudadanía sobre temas relevantes frente a la lucha contra la corrupción	Número jornadas de sensibilización y/o capacitación dirigidas a servidores públicos y comunidad en general	100%	Avance: Seminario sobre "Estatuto Anticorrupción" dirigido por conferencista de la ESAP , que tuvo lugar los días 13 y 14 de junio de 2018, evento al cual asistió funcionarios de la entidad y funcionarios de los sujetos vigilados.

De acuerdo a lo anterior se evidencia un cumplimiento del cien por ciento de las actividades programadas en el Plan de Acción para la Secretaría General.

3. CUMPLIMIENTO A LAS ACCIONES DE MEJORAMIENTO PACTADAS CON LA AUDITORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA, CON LA OFICINA DE CONTROL INTERNO (ACCIONES CORRECTIVAS-PREVENTIVAS Y DE MEJORA)

Producto del Informe Final de auditoría realizada por la Auditoría General de la Republica en el año 2017 a la vigencia 2016, se suscribió plan de mejoramiento, en el cual este proceso tenía a cargo seis acciones, para ejecutar en la vigencia 2018.

Estas acciones fueron ejecutadas en su totalidad, como se indicó en el seguimiento que reporto en el aplicativo destinado para tal fin.

Para la vigencia analizada este proceso, no tenía pendiente ejecutar acciones de planes de mejoramiento producto de auditorías internas.

4. CUMPLIMIENTO DE LAS ACCIONES ESTABLECIDAS PARA MITIGAR LOS RIESGOS.

Cumpliendo con la actividad 4.1 del componente 1 del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano, se hizo seguimiento a los riesgos de corrupción por parte de la Oficina de Participación Ciudadana, acción reportada a la Oficina de Control Interno.

<p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

En cuanto a los riesgos de gestión no se ha llevado a cabo ninguna actualización desde la vigencia 2016, evidenciado en el mapa de riesgos del proceso.

5. OPINION DE RESULTADOS

El proceso de Gestión de Recursos Físicos y Financieros, cumplió su función de administración y gestión de los recursos de la Contraloría Municipal de Neiva.

Respecto a las actividades programadas para el proceso, se evidencia un cumplimiento del 100% de las actividades programadas en el Plan de Acción 2018.

El procedimiento de tesorería tomó las acciones de seguridad requeridas para garantizar la custodia del efectivo, así mismo realizó las gestiones adecuadas para garantizar el flujo del mismo, permitiendo a la entidad la liquidez necesaria para el cumplimiento de las obligaciones.

Por su parte el procedimiento presupuestal, se ejecutó en debida forma, observando los principios presupuestales, en la elaboración y modificación del presupuesto, en la expedición de certificados de disponibilidad presupuestal y registros presupuestales. Se pudo constatar que, en la gestión presupuestal, hubo planeación al momento de comprometer los recursos, garantizando el respaldo para cada una de la operación adelantada por la entidad; la funcionaria responsable del proceso conserva los documentos soportes de las modificaciones al presupuesto.

El proceso contable se adelantó observando los lineamientos establecidos en el Manual de Políticas Contables y en la normatividad expedida por la Contaduría General de Nación; se conservan los documentos que permiten la trazabilidad de la información generada, la información reflejada en los estados financieros es fidedigna.

Durante el proceso auditor, se observó la realización de conciliaciones entre el área presupuestal y el área contable mensualmente.

El procedimiento de contratación, permitió suplir las necesidades de materiales y suministros, personal de apoyo a la gestión y demás

	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

requerimientos para el correcto funcionamiento de la entidad, en total durante la vigencia 2018 se adelantaron 47 procesos contractuales.

6. HALLAZGOS:

6.1. Aspectos Positivos (Qué y porqué)

- a) Cumplimiento con la Ley 1712 – Transparencia y Acceso a la Información, se encuentran en la página web de la Contraloría Municipal de Neiva, la información contable y presupuestal, consulta de la ciudadanía en general.
- b) Los bienes de la entidad se encuentran debidamente custodiados, por medio pólizas para la protección de bienes, vehículo y manejo de recursos.
- c) Cumplimiento de las actividades programadas en el Plan de Acción de la vigencia 2018.
- d) Realización de conciliaciones contables y presupuestales mensualmente, estas permiten identificar diferencias y realizar los ajustes del caso.
- e) La documentación que soporta las operaciones, se encuentra archivada de manera correcta y segura, facilitando la consulta de los usuarios que tengan acceso a ella.
- f) Custodia adecuada de los procesos contractuales, dispuestos en expedientes individuales, facilitando la consulta que acceden a ellos.
- g) Los sistemas de información en los que se registran la información de tesorería, de almacén, contable y presupuestal, son confiables y acordes a los requerimientos de la entidad.
- h) El área de almacén, mantiene actualizado los traslados de los activos que se realizan, identificando de manera oportuna los responsables de cada uno de ellos.

 <p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

6.2. No conformidades

1.1.1. No conformidades productor auditoría control interno

Tesorería

De los 457 comprobantes de egreso realizados durante la vigencia 2018, por la tesorería de la Contraloría Municipal de Neiva, la Oficina de Control Interno, para el proceso auditor seleccionó de manera aleatoria seleccionó 102 comprobantes para revisión que representa una muestra del 22.31%, los cuales fueron:

COMPROBANTE	FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
201800009	2018-01-31	CENDAP	CAPACITACION DESEMPEÑO LABORAL	\$ 711.620
201800010	2018-01-31	ASOPAGOS	SEGURIDAD SOCIAL MS DE ENERO 2018	\$ 34.463.000
201800022	2018-02-05	SINDICATO	DESCUENTO DE NOMINA ENERO	\$ 110.000
201800030	2018-02-12	DIAN	RETENCION EN LA FUENTE ENERO	\$ 1.673.000
201800033	2018-02-14	ALBERTO GOMEZ ALAPE	VIATICOS S/ RES 018-2018	\$ 1.185.406
201800035	2018-02-14	COMFAMILIAR DEL HUILA	SERVICIOS OCUPACIONALES	\$ 35.400
201800036	2016-02-14	CLAUDIA JIMENA VARGAS COLMENARES	LIQUIDACION FINAL	\$ 251.110
201800039	2018-02-21	JAIME ARTURO CAMERO PERDOMO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 3.700.000
201800041	2018-02-21	DIEGO FERNANDO GONZALEZ	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 3.500.000
201800046	2018-02-26	CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA	NOMINA FEBRERO	\$ 56.005.043
201800059	2018-03-02	KAREN TATIANA PERDOMO ARENAS	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 1.402.500
201800063	2018-03-05	MARIO ENRIQUE BAHAMON	CAPACITACION DERECHO DISCIPLINARIO	\$ 3.500.000
201800066	2018-03-13	MUNICIPIO DE NEIVA	RETEICA	\$ 263.000
201800067	2018-03-13	DIAN	RETENCIONES FEBRERO	\$ 1.603.000
201800070	2018-03-13	AYE ASOCIADOS LTDA	SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE	\$ 553.854
201800071	2018-03-13	PREVISORA	POLIZAS PARA ASEGURAR BIENES DE CMN	\$ 43.754
201800073	2018-03-20	CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA	REEMBOLSO CAJA MENOR	\$ 1.403.910
201800075	2018-03-22	MARIA FERNANDA PARRA VILLARREAL	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 3.200.000
201800095	2018-04-05	CENDAP	CAPACITACION	\$ 3.750.000

2018000096	2018-04-05	MARTHA INES CORTES SOTO	VIATICOS S / RESO 47 DE 2018	\$	1.242.169
2018000100	2018-04-10	DIAN	RETENCION EN LA FUENTE MARZO	\$	4.399.000
2018000103	2018-04-19	CHRISTIAN JULIAN PRADA ESQUIVEL	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$	2.000.000
2018000107	2018-04-19	CESAR AUGUSTO MANRIQUE MORENO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$	2.200.000
2018000112	2018-04-24	ASOPAGOS	SEGURIDAD SOCIAL MES DE ABRIL	\$	33.456.000
2018000129	2018-04-27	FABIO ANDRES MUÑOZ RIVAS	SERVICIO FOTOCOPIADORA	\$	235.000
2018000130	2018-04-27	GILBERTO MATEUS QUINTERO	LIQUIDACION FINAL	\$	8.405.287
2018000135	2018-05-09	DIAN	RETENCION EN LA FUENTE ABRIL	\$	908.718
2018000137	2018-05-11	SILVIA LEONOR OSORIO GALINDO	LIQUIDACION FINAL	\$	4.037.138
2018000142	2018-05-15	FOBISCE	PRIMER CONGRESO DE CONTRALORES	\$	500.000
2018000148	2018-05-22	CENDAP	CAPACTACION NIIF	\$	708.050
2018000155	2018-05-24	CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA	NOMINA MAYO	\$	51.488.405
2018000166	2018-05-28	SERVICIOS POSTALES NACIONALES SA	MENSAJERIA	\$	89.000
2018000170	2018-05-30	POSITIVA ARL	ARL ESTUDIANTE	\$	16.400
2018000175	2018-06-05	KARLA ARELLYS REYES SOTO	VACACIONES AUTORIZADAS	\$	4.357.701
2018000178	2018-06-05	PIEDAD CRISTINA MUÑOZ ALVARADO	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$	608.807
2018000180	2018-06-18	DIAN	RETENCION EN LA FUENTE MES DE MAYO	\$	1.147.064
2018000186	2018-06-20	JAIME ARTURO CAMERO PERDOMO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$	3.700.000
2018000188	2018-06-20	HAS SQL	ACTUALIZACION SOFTWARE	\$	633.856
2018000189	2018-06-25	DANIEL CAMILO ALJURE CABRERA	COMPRAVENTA E INSTLACION DE LICENCIAS	\$	3.395.000
2018000207	2018-06-26	ASOPAGOS	SEGURIDAD SOCIAL JUNIO	\$	35.859.100
2018000209	2018-07-10	LUIS MIGUEL SUAZA BAHAMON	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$	2.200.000
2018000210	2018-07-09	MARIA LOURDES VARGAS	CELEBRACION DIA DEL SERVIDOR PUBLICO	\$	1.505.350
2018000212	2018-07-10	PREVISORA	SOAT CARRO OWI-649	\$	365.400
2018000214	2018-07-10	DIAN	RETENCION EN LA FUENTE JUNIO	\$	8.037.136
2018000216	2018-07-12	CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA	LIQUIDACION DE RETROACTIVO	\$	31.768.379
2018000219	2018-07-16	FUNDACION NACIONAL PARA EL DESARROLLO	SEGUNDO CONGRESO NACIONAL DE CONTRALORES	\$	856.800
2018000221	2018-07-16	DEIGO FERNANDO GONZALEZ	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$	3.500.000
2018000226	2018-07-24	ASOPAGOS	SEGURIDAD SOCIAL JULIO	\$	46.040.700

2018000242	2018-08-01	FELIPE CHARRY QUINTANA	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$	4.460.084
2018000243	2018-08-01	HAS SQL	ACTUALIZACION SOFTWARE	\$	633.856
2018000246	2018-08-06	COOPSERP	LIQUIDACION FINAL	\$	2.578.792
2018000250	2018-08-08	CAMARA DE COMERCIO	CAPACITACION CONTRATACION ESTATAL	\$	500.000
2018000251	2018-08-13	DIAN	RETENCION EN LA FUENTE JULIO	\$	3.491.000
2018000253	2018-08-13	DANIEL HUMBERTO SARMIENTO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$	2.800.000
2018000254	2018-08-13	FABIO ANDRES MUÑOZ RIVAS	FOTOCOPIADORA	\$	224.425
2018000257	2018-08-16	LUZ FANNY PEÑA	DEVOLUCION SALDO X INCAPACIDAD	\$	371.469
2018000259	2018-08-17	SERVICIOS POSTALES NACIONALES SA	MENSAJERIA	\$	84.500
2018000262	2018-08-23	CENDAP	CAPACITACION COMISION DE PERSONAL	\$	2.344.300
2018000269	2018-09-06	BBVA	DESCUENTOS DE NOMINA	\$	4.750.000
2018000270	2018-09-06	ASDECOL	SINDICATO	\$	149.187
2018000271	2018-09-06	ASDECOL	SINDICATO	\$	99.407
2018000272	2018-09-06	SINDICATO DPTAL DE SERVIDORES PUBLICOS	SINDICATO	\$	100.000
2018000281	2018-09-06	SAIDY ANDREA ARAGON NARVAEZ	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$	3.000.000
2018000284	2018-09-06	DIANA CAROLINA DIAZ	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$	1.500.000
2018000287	2018-09-06	DIAN	RETENCION EN LA FUENTE MES DE AGOSTO	\$	1.337.000
2018000291	2018-09-21	A Y E ASOCIADOS LTDA	COMBUSTIBLE	\$	600.023
2018000297	2018-09-28	ASOPAGOS	SEGURIDAD SOCIAL	\$	35.407.100
2018000298	2018-09-28	CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA	TRASLADO DE FONDOS	\$	50.000.000
2018000309	2018-10-12	LUIS EDUARDO CUENCA RAMIREZ	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$	2.500.000
2018000310	2018-10-12	FUNDACION POTENCIAL HUMANO	CAPACITACION INTELIGENCIA EMOCIONAL	\$	9.000.000
2018000312	2018-10-12	JAIME ARTURO CAMERO PERDOMO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$	4.000.000
2018000314	2018-10-12	COMFAMILIAR DEL HUILA	EXAMEN OCUPACIONAL	\$	17.700
2018000319	2018-10-12	SONIA LUCIA RAMIREZ LOSADA	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$	1.000.000
2018000321	2018-10-12	CHRISTIAN JULIAN PRADA ESQUIVEL	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$	2.000.000
2018000322	2018-10-12	POSITIVA ARL	ARL ESTUDIANTE	\$	24.600
2018000328	2018-10-12	DIAN	RETENCION EN LA FUENTE MES DE SEPTIEMBRE	\$	3.595.180
2018000329	2018-10-16	CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA	TRASLADO DE FONDOS	\$	400.000.000
2018000339	2018-10-16	CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA	TRASLADO DE FONDOS	\$	54.037.153

<p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	FORMATO	
	INFORME DEFINITIVO	

2018000342	2018-10-26	CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA	NOMINA MES DE OCTUBRE	\$	59.309.633
2018000359	2018-10-31	DIAN	RETENCION EN LA FUENTE MES DE OCTUBRE	\$	2.466.000
2018000364	2018-11-01	PIEDAD CRITSINA MUÑOZ, MARTHA CORTES, LUZ MEY COLLAZOS	VACACIONES AUTORIZADAS	\$	8.310.238
2018000369	2018-11-07	MARIA FERNANDA PARRA VILLARREAL	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$	3.200.000
2018000374	2018-11-22	ASOPAGOS	SEGURIDAD SOCIAL	\$	33.749.200
2018000375	2018-11-22	CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA	NOMINA MES DE NOVIEMBRE	\$	54.075.058
2018000377	2018-11-22	EDWIN RIAÑO CORTES	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$	2.125.177
2018000394	2018-11-29	PREVISORA	POLIZAS PARA ASEGURAR BIENES DE CMN	\$	4.480.852
2018000397	2018-12-03	CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA	LIQUIDACION VACACIONES VARIOS FUNCIONARIOS	\$	31.477.150
2018000400	2018-12-04	COFACENEIVA	DESCUENTOLIBRANZA	\$	11.967.929
2018000405	2018-12-12	A Y E ASOCIADOS LTDA	COMBUSTIBLE	\$	212.436
2018000407	2018-12-12	COMFAMILIAR DEL HUILA	EXAMEN OCUPACIONAL	\$	70.800
2018000419	2018-12-14	GERMAN YOBANY BELTRAN RONDON	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$	3.000.000
2018000427	2018-12-27	ASDECOL	SINDICATO	\$	142.095
2018000433	2018-12-27	CONTRALORIA MUNICIPAL DE NEIVA	NOMINA MES DE DICIEMBRE	\$	42.583.185
2018000441	2018-12-27	SERVICIOS POSTALES NACIONALES SA	MENSAJERIA	\$	46.600
2018000445	2018-12-27	ASOPAGOS	SEGURIDAD SOCIAL DICIEMBRE	\$	34.320.600
2018000448	2018-12-31	COMPañÍA LIDER DE PROFESIONALES EN SALUD SAS	EXAMENES SALUD OCUPACIONAL	\$	3.249.000
2018000451	2018-12-31	HERCAL D&S SAS	PERSIANAS	\$	7.850.000
2018000452	2018-12-31	COLOMBIANA DE COMERCIO SA	AIRES ACONDICIONADOS	\$	18.448.000
2018000453	2018-12-31	EDUAR ARMANDO RODRIGUEZ RUBIO	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	\$	9.600.000
2018000455	2018-12-31	MARTHA CECILIA CUENCA VARGAS	DISEÑO DE MATERIAL PLATAFORMA ESTRATEGICA	\$	6.133.900
2018000456	2018-12-31	PANAMERICANA	COMPRA DE EQUIPOS	\$	19.939.685
2018000457	201812/31	FRANCY ELENA CAMACHO	PAPELERIA	\$	21.800.000

Realizado el proceso se encontraron las siguiente no conformidades:

 <p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

NO CONFORMIDAD NO. 1

En el Comprobante de Egreso No. 2018000281, se incumplió con el artículo 3.2.7.1. del Decreto 780 de 2016 que dice: **Artículo. 3.2.7.1. Ingreso Base de Cotización (IBC), del trabajador independiente con contrato de prestación de servicios personales. El Ingreso Base de Cotización (IBC), al Sistema de Seguridad Social Integral del trabajador independiente con contrato de prestación de servicios personales relacionados con las funciones de la entidad contratante corresponde mínimo al cuarenta por ciento (40%) del valor mensualizado de cada contrato, sin incluir el valor total del Impuesto al Valor Agregado (IVA), cuando a ello haya lugar. En ningún caso el IBC podrá ser inferior al salario mínimo mensual legal vigente ni superior a 25 veces el salario mínimo mensual legal vigente.**

Se realizó pago a la señora SAIDY ANDREA ARAGON NARVAEZ por valor de \$ 3.000.000, cuyo IBC debió ser \$ 1.200.000, al constatar la planilla de ASOPAGOS No. 8688119397 correspondiente al mes de agosto de 2018, el IBC sobre el cual se realizó el pago fue \$ 1.120.000.

NO CONFORMIDAD NO. 2

En los contratos de prestación de servicios 05, 07, 23, 26, 27, 28, 29, 31, 32, 33 y 34, en contrato de arrendamiento 17, en el contrato de suministro 08, contrato de prestación de servicios no profesionales 16, contrato de seguros 22 y el contrato de compraventa 27, los documentos contractuales presentan inconsistencias en el plazo establecido para su publicación en el SECOP, violando lo consagrado en el artículo 2.2.1.1.1.7.1. del Decreto Único Reglamentario No. 1082 de 2015 que reza: **Publicidad en el SECOP. La Entidad Estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. La oferta que debe ser publicada es la del adjudicatario del Proceso de Contratación. Los documentos de las operaciones que se realicen en bolsa de productos no tienen que ser publicados en el SECOP.**

La Entidad Estatal está obligada a publicar oportunamente el aviso de convocatoria o la invitación en los Procesos de Contratación de mínima cuantía y el proyecto de pliegos de condiciones en el SECOP para que los interesados en el Proceso de Contratación puedan presentar

 <p>Contraloría Municipal de Neiva Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</p>	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

observaciones o solicitar aclaraciones en el término previsto para el efecto en el artículo 2.2.1.1.2.1.4 del presente decreto.

NO CONFORMIDAD NO. 3

La totalidad de los procesos contractuales incumplen con el plazo establecido en el párrafo 4 del artículo 7 de la Resolución Orgánica 008 de 2015 de la Auditoría General de la República que dice: **PARAGRAFO 4º. A partir de la entrada en vigencia de la presente resolución, la información que se rinde en los formatos F-13(Contratación) y F-20.1 (Control a la Contratación de Sujetos), deberá presentarse mes a mes, a más tardar dentro de los cinco (5) días hábiles del mes siguiente, a través del link que se encuentra en el SIREL, denominado SIA OBSERVA, de acuerdo con el manual del usuario. La información anterior deberá rendirse sin perjuicio de la rendición de la cuenta anual y semestral que debe ser presentada los meses de enero, febrero y julio de cada año, prevista para los demás formatos.** Durante auditoría se observó que falta llevar a cabo proceso de liquidación de la contratación del año 2018.

NO CONFORMIDAD NO. 4

En el Contrato de Prestación de Servicios No. 06, se incumplió con el artículo 3.2.7.1. del Decreto 780 de 2016 que dice: **Artículo. 3.2.7.1. Ingreso Base de Cotización (IBC), del trabajador independiente con contrato de prestación de servicios personales. El Ingreso Base de Cotización (IBC), al Sistema de Seguridad Social Integral del trabajador independiente con contrato de prestación de servicios personales relacionados con las funciones de la entidad contratante corresponde mínimo al cuarenta por ciento (40%) del valor mensualizado de cada contrato, sin incluir el valor total del Impuesto al Valor Agregado (IVA), cuando a ello haya lugar. En ningún caso el IBC podrá ser inferior al salario mínimo mensual legal vigente ni superior a 25 veces el salario mínimo mensual legal vigente.**

El señor LUIS MIGUEL SUAZA BAHAMON realizó pago de seguridad social sobre un IBC de \$ 781.242, cuando debió realizarse sobre \$ 880.000.

 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

NO CONFORMIDAD NO. 5

La evaluación jurídica de la invitación pública No. 002 de 2018, no cumplió con el principio de calidad del Manual de Contratación, se indica que el oferente presentó el RUT en el folio 29 de la propuesta, sin embargo, al revisar el folio 29 encontramos el RUT del representante legal y no de la empresa que presenta la propuesta.

7. PLAN DE MEJORAMIENTO

Se debe presentar Plan de Mejoramiento con las acciones correctivas, que subsanarán los hallazgos determinados en la conclusión del presente proceso auditor, para lo cual contará con un plazo de cinco (5) días hábiles.

 <p>Contraloría Municipal de Neiva <i>Neiva Bajo Control Compromiso de Todos!</i></p>	FORMATO
	INFORME DEFINITIVO

8. OBSERVACIONES A LAS CONTROVERSIAS

De conformidad a las controversias presentadas por el Secretario General a través del oficio 102.07.002-0138 de fecha 10 de junio de 2019, radicado en la Oficina de Control Interno bajo el 10 de junio de 2019, se manifiesta:

CONTROVERSIA 1

Es cierto lo aseverado en la respuesta del auditado, al indicar que no es acertado lo indicado en la observación No. 2 por parte del auditor, toda vez que no todos los documentos de los procesos contractuales incumplen con la publicidad en el SECOP y falto detallar cuál de ellos presentan esta inconsistencia.

No obstante, aunque no se haya relacionado de manera detallada los documentos que presentan inconsistencias, en el trabajo auditor se pudo establecer que la entidad incumplió con la publicidad en el SECOP, por tal motivo se mantiene la no conformidad.

CONTROVERSIA 2

Es cierto que la entidad cumplió con la rendición de la información contractual dentro del tiempo establecido mensualmente, el rendir la información indica que la institución celebró el proceso contractual, el cual debe ser actualizado de acuerdo al desarrollo del contrato y a las condiciones del SIA OBSERVA, proceso último que no fue posible evidenciar, toda vez que en todos los procesos contractuales falta llevar a cabo proceso de liquidación; por lo anterior se mantiene la no conformidad.

Yohan Leandro Rodríguez Santana
ASESOR DE CONTROL INTERNO