



Neiva, 15 de diciembre de 2023

Doctor  
JUAN CARLOS CORTES TORRES  
Director Técnico de Fiscalización  
Neiva – Huila

Asunto: Reporte de beneficio Fiscal AEF 12

CONTRALORIA MUNICIPAL  
Correspondencia Recibida  
CONTROL FISCAL

Fecha 15-DIC-2023  
Hora 10:00 P.M.  
Folios 6.  
Firma [Firma manuscrita]  
Radiada 0429.

Cordial saludo, Doctor Cortes Torres

De manera atenta, me permito remitir a este despacho a este despacho soporte en físico de los documentos que soportan el Beneficio de Auditoria Control Fiscal logrado en el marco de la AEF 12 los cuales, se relacionan a continuación:

- Formato FI-F-34/V5/24-10/2022 Reporte de Beneficio de control Fiscal
- Oficio 120.07.002-0024 de 04/12/2022 asunto: Solicitud de soporte de registro contable
- Comprobante de Transacción del 30/11/2023 del Banco de Occidente
- Comprobante Contable – Recaudos Manuales N°2023.CEN.01.979 del 05/12/2023

Atentamente,

LUIS FELIPE CASTIBLANCO BOLAÑO  
Profesional Universitario

	Nombre y Apellido	Cargo	Firma	Fecha
Proyectado por:	Luis Felipe Castiblanco Bolaño	Profesional Universitario.		15 Diciembre de 2023
Revisado por:	Luis Felipe Castiblanco Bolaño	Profesional Universitario.		15 Diciembre de 2023
Aprobado por:				

La arriba firmante de acuerdo al rol funcional, ha suministrado información y revisado el documento; que se encuentra ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y, por lo tanto, bajo su responsabilidad lo presento para firma.



FORMATO

REPORTE BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL

DIRECCION	Carrera 5 #9-74, Neiva, Huila
SUJETO DE CONTROL	Municipio de Neiva – Secretaria de Movilidad AEF 12 DE 2023 – D053 DE2023
CLASE DE BENEFICIO	Cuantitativo
<b>A. DESCRIPCION DEL HALLAZGO (FISCAL, DISCIPLINARIOS, PENAL, ADMINISTRATIVO)</b>	
<p>HALLAZGO N°04 (A4. BA1) – Intereses moratorios y costo de reconexión del servicio de energía eléctrica en la red semafórica.</p> <p>CONDICIÓN: En la prestación del servicio de energía eléctrica realizada por la electrificadora del Huila, se evidenció que fue facturado y pagado por el Municipio de Neiva el valor de \$144,487 pesos m/cte., por conceptos de Deuda Intereses Capital, Intereses Moratorios y Reconexión de PIN durante el periodo 2020 – 2022, de conformidad con los soportes del cobro del servicio de energía, suministrado por Electrohuila S.A. para el funcionamiento de la red semafórica de la ciudad de Neiva y el código de cuenta CIU 895724305 correspondiente al parqueadero ubicado en carrera 7 con calle 20 (Contrato de Arrendamiento-Secretaria General de Patios), tal como se muestra en la Tabla 14 “Relación de facturas que presentan intereses moratorios y costo de reconexión”.</p> <p>CRITERIO: Constitución Política de Colombia Artículo 209 principio de moralidad y economía.</p> <p><i>Artículo 209: “La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones.</i></p> <p><i>Las autoridades administrativas deben coordinar sus actuaciones para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado. La administración pública, en todos sus órdenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la ley.”</i></p> <p>CAUSA: Debilidad en el seguimiento y control en el pago oportuno de las facturas del servicio público domiciliario de energía eléctrica durante los periodos 2020 – 2022.</p> <p>EFFECTO: Presunto detrimento patrimonial por valor de \$144.487 pesos m/cte., por concepto del pago de intereses moratorios y costos de reconexión del servicio de energía eléctrica periodo 2020 - 2022 por parte del Municipio de Neiva – Secretaría de Movilidad. Observación administrativa con presunta connotación fiscal.</p>	
<b>B. ACCION (ES) CORRECTIVA(S) IMPLEMENTADA(S) POR EL SUJETO DE CONTROL Y SU RESULTADO</b>	

REPORTE BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL

En atención a la respuesta de la observación N°04 (A4. BA1.) Intereses moratorios y costo de reconexión del servicio de energía eléctrica en la red semaforica. comunicada mediante el informe preliminar al sujeto de control Municipios de Neiva , la Secretaria de Movilidad Luisa Fernanda Robles Rodríguez realizó el consignación por valor de \$144.487 a la cuenta corriente #380-09103-3 de Municipio de Neiva valor que fue facturado y pagado por el Municipio de Neiva por conceptos de Deuda Intereses Capital, Intereses Moratorios y Reconexión de PIN durante el periodo 2020 – 2022, de conformidad con los soportes del cobro del servicio de energía, suministrado por Electrohuila S.A. para el funcionamiento de la red semaforica de la ciudad de Neiva y el código de cuenta CIU 895724305 correspondiente al parqueadero ubicado en carrera 7 con calle 20 (Contrato de Arrendamiento-Secretaria General de Patios) y confirmado en la Actuación Especial de Fiscalización realizada por la Contraloría Municipal de Neiva, debilidad que fue aceptada por la Secretaria de Movilidad, quién realizó la consignación del valor de \$144.487, siendo reintegrado al erario del Municipio de Neiva, como se verificó con la consignación según Comprobante de Transacción del Banco de Occidente realizado 30 de noviembre de 2023, contabilizado por el Municipio de Neiva el 05 de diciembre del 2023 según Comprobante Contable - Recaudos Manuales N°2023.CEN.01.979, por concepto de: *“se registra consignación del día30/11/2023 según oficio 120.07.002.0204 de la contraloría Municipal de Neiva “actuación especial de fiscalización 012 de 2023” reintegro de concepto de devolución de intereses en pago de servicio público de energía eléctrica”* por valor de \$144.487.

En el desarrollo del presente análisis, se puede manifestar que los mismos se configuran a título de Beneficio de Auditoria del Control Fiscal y la Secretaria de Movilidad deberá elaborar la acción de mejora para ser presentada en el plan de mejoramiento a suscribir con el Órgano De Control Fiscal, con el fin de prevenir hechos similares.

**C. BENEFICIOS ECONOMICOS GENERADOS<sup>1</sup>**

CONCEPTO	VALOR DEL BENEFICIO		
	EVIDENCIADO	SOPORTADO	POTENCIAL
RECUPERACION	\$144.487	\$144.487	\$144.487
SUB TOTAL RECUPERACIONES	\$144.487	\$144.487	\$144.487
AHORRO			
SUB TOTAL AHORROS			
TOTAL (Recuperaciones + Ahorros)	\$144.487	\$144.487	\$144.487

**D. SOPORTES**

<sup>1</sup> Para el caso de Beneficios Indirectos, esta sección se debe diligenciar en la medida que se pueda cuantificar el beneficio reportado.



FORMATO

REPORTE BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL

Verificado en la consignación según Comprobante de Transacción del Banco de Occidente realizado 30 de noviembre de 2023, contabilizado por el Municipio de Neiva el 05 de diciembre del 2023 según Comprobante Contable - Recaudos Manuales N°2023.CEN.01.979, por concepto de: "se registra consignación del día 30/11/2023 según oficio 120.07.002.0204 de la contraloría Municipal de Neiva "actuación especial de fiscalización 012 de 2023" reintegro de concepto de devolución de intereses en pago de servicio público de energía eléctrica" por valor de \$144.487.

E. OBSERVACIONES

Se concedió el Beneficio de Control Fiscal, toda vez que, dada la diligencia en atención a la irregularidad comunicada en la etapa de informe de Actuación Especial de Fiscalización AEF N°012 - D53 2023 Municipio De Neiva - Secretaría de Movilidad por este Organismo de Control Fiscal Territorial, se generó el resarcimiento de manera voluntaria por parte del sujeto Auditado, como se manifiesta en la de respuesta dada a la observación N°4 del informe preliminar.

F. RESPONSABLE

Luis Felipe Castiblanco Bolaño  
Cargo: Profesional Universitario  
Fecha de Reporte 13/12/2023

COMPROBANTE DE TRANSACCIÓN



100.000 \$ 96053 649  
2023/11/30 15:51:01 Horario Normal

MUNICIPIO DE NEIVA  
30911916 \* \*\*\*\*1033 NC  
No. Id Depositante 1075216360 D  
144,487.00 EF  
144,487.00 CC  
0.00

Valor \$ 144,487

Verifique antes de retirarse de la ventanilla que la información impresa corresponde a la operación ordenada al Banco. Conserve este comprobante. Los cheques estarán sujetos a la cláusula de buen cobro Art. 882 y a verificación posterior. Si hubiere errores o faltantes, el Banco queda autorizado para hacer los ajustes en la respectiva cuenta.

BAVV-CLI-PRO-216\_VI EBDG: 2122141623 (DEP\_FOR\_008 VIR33/11/2015) EODC FTP-SER-OTZ EBDP: 1 10.3.06010



120.07.002-0204

Neiva, 04 de diciembre de 2023

Doctor  
JAIME RAMÍREZ PLAZAS  
Secretario de Hacienda  
Alcaldía de Neiva  
Ciudad

ALCALDIA DE NEIVA	
CORRESPONDENCIA 2	
04 DIC 2023	HORA 10:55
RADICADO 44930	
FOLIOS 2 - Hacienda	
NOMBRE FUNCIONARIO	ca

Asunto: Solicitud de soporte de registro contable.

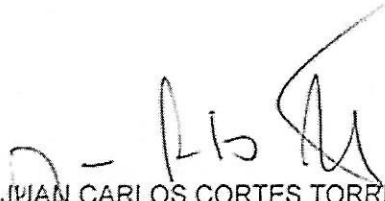
Cordial saludo Dr. Ramirez Plazas


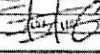
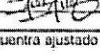
Comedidamente me permito solicitar en el marco del desarrollo de la Actuación Especial De Fiscalización 012 de 2023, copia del registro contable de la consignación realizada el 30 de noviembre de 2023 por valor de \$144.387 para lo cual se anexa Comprobante de Transacción.

El suministro de la información contribuye al logro de nuestros objetivos, razón por la cual se concede término hasta el día martes (05) de diciembre de 2023 y enviarla al correo institucional luis.felipe@contralorianeiva.gov.co.

Es de precisar que la omisión de solicitud efectuada ocasiona sanciones de conformidad con los Artículos 81 y siguientes del Decreto 403 de 2020, en concordancia con el Artículo 114 de la Ley 1474 de y demás normas vigentes.

Atentamente,

  
**JUAN CARLOS CORTES TORRES**  
 Director Técnico de Fiscalización

	Nombre y Apellido	Cargo	Firma	Fecha
Preparado por	Luis Felipe Castellano Bolaño	Profesional Universitario		04 de diciembre de 2023
Revisado por	Angel Alberto Cuadrado Rincón	Profesional Especializado II		04 de diciembre de 2023
Aprobado por	Juan Carlos Cortes Torres	Director Técnico de Fiscalización		04 de diciembre de 2023

La arriba firmante de acuerdo al rol funcional, ha suministrado información y revisado el documento, que se encuentra ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y, por lo tanto, bajo su responsabilidad lo presento para firma

Control Fiscal al Servicio de Todos y del Medio Ambiente  
Carrera 5 No. 9-74 Piso 4 PBX: 8630514 Neiva (H)  
www.contralorianeiva.gov.co

GD-F-13/V10/24-10-2022

COMPROBANTE DE TRANSACCION



BOGOTÁ, D. C. 2015  
MUNICIPIO DE NEIVA  
No. 144.487

Valor \$ 144.487

Verifique antes de retirarse de la ventanilla que la información impresa corresponde a la operación ordenada al Banco. Conserve este comprobante. Los cheques deberán sujetarse a la cláusula de buen cobro Art. 882 y a verificación posterior. Si hayere errores o fallones, el Banco queda autorizado para hacer los ajustes en la respectiva cuenta.

BAVICU PRO 21E (BEGS: 2102141023) (CÓDIGO NACIONAL DE PRODUCTOS: 7173) (CÓDIGO DE PRODUCTOS: 7173)



Municipio de Neiva

DEPARTAMENTO HUILA  
**ALCALDÍA MUNICIPAL DE NEIVA - HUILA**  
SECRETARÍA DE HACIENDA  
VIGENCIA FISCAL - 2023



**COMPROBANTE CONTABLE - RECAUDOS MANUALES**

COMPROBANTE No.	2023.CEN.01.979	FECHA:	05 DE DICIEMBRE DEL 2023
POR CONCEPTO DE:	SE REGISTRA CONSIGNACIÓN DEL DÍA 30/11/2023 SEGÚN OFICIO 120.07.002.0204 DE LA CONTRALORÍA MPAL DE NEIVA "ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN 012 DE 2023" REINTEGRO DE CONCEPTO DE DEVOLUCIÓN DE INTERESES EN PAGO DE SERVICIO PUBLICO DE ENERGÍA ELÉCTRICA. Ref.		
POR VALOR DE:	\$ 144.487,00		
VALOR EN LETRAS:	CIENTO CUARENTA Y CUATRO MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y SIETE PESOS CON CERO CENTAVOS M/L.		
CENTRO DE COSTO	CENTRO COSTO CENTRAL		

**IMPUTACIÓN CONTABLE**

CUENTA CONTABLE	TERCERO IMPUTADO	DETALLE DEL PAGO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO
1110052317 - CTE 380-09103-3 RECAUDOS TRANSITO POR COMPAR	890300279 - BANCO DE OCCIDENTE	R.CAJA # 979 - BANCO DE OCCIDENTE	\$ 144.487,00	\$ 0,00
48086301 - REINTEGROS	1075246366 - LUISA FERNANDA ROBLES RODRIGUEZ	REINTEGRO PAGO INTERESES SERV. PUBLICOS	\$ 0,00	\$ 144.487,00
<b>TOTALES</b>			<b>\$ 144.487,00</b>	<b>\$ 144.487,00</b>

FIRMA RESPONSABLES	
Preparado por:	
MEDINA GOMEZ SERGIO IV TECNICO ADMINISTRATIVO	NARVAEZ CERQUERA LUZ ANGELA LÍDER DE CONTABILIDAD (E)
OBSERVACIONES	FECHA COMPROBANTE





Municipio de Neiva

# ALCALDÍA MUNICIPAL DE NEIVA - HUILA

## SECRETARIA DE HACIENDA

VIGENCIA FISCAL - 2023

PRIMERO NEIVA

### RECAUDOS

No.: 2023.CEN.01.000979

Fecha: 05 DE DICIEMBRE DEL 2023

Contribuyente <b>LUISA FERNANDA ROBLES RODRIGUEZ</b>	C.C Nit <b>1075246366</b>	Dirección CONJUNTO RESIDENCIAL SANTA CLARA BLOQUE 4 APTO 203
Valor \$ 144.487,00	Valor en letras CIENTO CUARENTA Y CUATRO MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y SIETE PESOS CON CERO CENTAVOS	

### IMPUTACIÓN PRESUPUESTAL

Concepto imp.	Descripción del concepto	Rubro	Fuente	Descripción fuente	Valor
593	REINTEGRO PAGO INTERESES SERV. PUBLICOS - COMPARENDOS	-	0		\$ 144.487,00

**TOTALES** \$ 144.487,00

### IMPUTACIÓN CONTABLE

Cuenta contable y detalle	Tercero Imputado	Detalle del pago	Valor Débito	Valor Crédito
1110052317 - CTE 380-09103-3 RECAUDOS TRANSITO POR	890300279 - BANCO DE OCCIDENTE	R.CAJA # 979 - BANCO DE OCCIDENTE	\$ 144.487,00	\$ 0,00
48086301 - REINTEGROS	1075246366 - LUISA FERNANDA ROBLES RODRIGUEZ	REINTEGRO PAGO INTERESES SERV. PUBLICOS - COMPARENDOS	\$ 0,00	\$ 144.487,00

**TOTALES** \$ 144.487,00 \$ 144.487,00

### INFORMACIÓN BANCARIA

Medio de pago	Entidad Bancaria/Caja	Neto Pagado
1 - TRANSFERENCIA	380-09103-3 - CTE 380-09103-3 MUNICIPIO DE NEIVA RECAUDOS TRANSITO POR COMPARENDOS Y SANCIONES. BANOCIDENTE	\$ 144.487,00

**TOTALES** \$ 144.487,00