



**CONTRALORÍA**  
General del Departamento de Sucre  
*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

INFORME FINAL D-1216-160

ALCALDIA MUNICIPAL DE TOLUVIEJO-SUCRE  
Vigencia Auditada 2014-2015

---

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucree@contraloriasucree.gov.co](mailto:contrasucree@contraloriasucree.gov.co) [www.contraloriasucree.gov.co](http://www.contraloriasucree.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

**MIGUEL ARRAZOLA SAENZ**  
Contralor General del Departamento de Sucre

**RAFAEL PATRON MARTINEZ**  
Subcontralor

**ESPERANZA MERLANO LOPEZ**  
**JHOANA MELISA ARRIETA DIAZ**  
Funcionarios Comisionados

---

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucree@contraloriasucree.gov.co](mailto:contrasucree@contraloriasucree.gov.co) [www.contraloriasucree.gov.co](http://www.contraloriasucree.gov.co)



**TABLA DE CONTENIDO**

	<b>PAGINA</b>
1. CARTA REMISORIO.....	4
2. HECHOS RELEVANTES.....	6
3. CARTA DE CONCLUSIONES.....	6
4. RESULTADOS DE LA DENUNCIA.....	8



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

Sincelejo, 12 mayo de 2017

Doctor  
**HERMES MATILDO COLON ROCHA.**  
Alcalde  
Toluviejo-Sucre

Asunto: Informe Final de la denuncia D-1216-160

Respetado Alcalde,

La Contraloría General del Departamento de Sucre con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 272 de la Constitución Nacional, realizo investigación, a la denuncia, D-1216-160, referente a relación de contratos suscritos por el Alcalde del Municipio de Toluviejo en el periodo comprendido de junio 1 al 31 de diciembre de 2015 y suministrado por el Alcalde actual que hacen parte de la denuncia ciudadana No. 2016-97463-80704-D, que son financiados con ingresos corrientes de libre destinación (ICLD) y recursos propios del orden municipal y departamental, así mismo efectuar revisión de las transferencias que le hicieron a las entidades descentralizadas como concejo y personería municipal en la vigencia 2015 e indagar en que se gastaron los dineros recaudados por la estampilla del adulto mayor desde el 1 de enero de 2014 hasta el 31 de diciembre de 2014...e igualmente los demás hechos denunciados que sean de su competencia. Denuncia radicada en la Gerencia Departamental Colegiada con No. 2016ER0033127 de 07/04/2016, dicha denuncia fue instaurada por el Señor CARLOS ENRIQUE PERNA ALVAREZ. Con el objeto de producir un pronunciamiento por parte de este ente de control fiscal.

Es responsabilidad de la administración de la Alcaldía Municipal de Toluviejo el contenido de la información suministrada. La responsabilidad de la Contraloría General del Departamento de Sucre consiste en producir un informe que contenga la respuesta de fondo, respecto a la denuncia tramitada.

---

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT. 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucres@contraloriasucres.gov.co](mailto:contrasucres@contraloriasucres.gov.co) [www.contraloriasucres.gov.co](http://www.contraloriasucres.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre

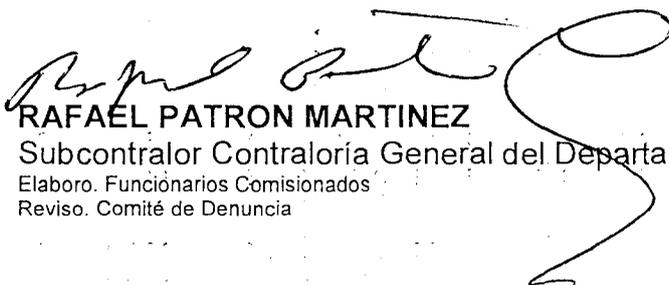
*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas, políticas y procedimientos adoptados por la Contraloría General del Departamento de Sucre.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas, y las evidencias y documentos que soportan los hechos de la denuncia tramitada; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría General del Departamento de Sucre.

En desarrollo de la presente denuncia se pudo establecer dos observaciones administrativas, de las cuales una tiene incidencia disciplinaria.

Atentamente,



**RAFAEL PATRON MARTINEZ**

Subcontralor Contraloría General del Departamento de Sucre

Elaboro. Funcionarios Comisionados

Reviso. Comité de Denuncia

---

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucree@contraloriasucree.gov.co](mailto:contrasucree@contraloriasucree.gov.co) [www.contraloriasucree.gov.co](http://www.contraloriasucree.gov.co)



## 1.0 HECHOS RELEVANTES

1. Una vez realizada la relación de contratos suscritos por el Alcalde del Municipio de Toluviejo en el periodo comprendido de junio 1 al 31 de diciembre de 2015 y suministrada por la entidad, se detectó que la fuente de financiación, 48 contratos es de origen territorial; la gerencia departamental colegiada evaluó y determino una competencia mixta, puesto que el conocimiento de la denuncia radicada tanto en la Contraloría General de la república como en la Contraloría General del Departamento de Sucre, dentro de la cual se desprende que el total de los setenta y tres (73) contratos relacionados, veinte y cinco (25) contratos los tramitara la dependencia de vigilancia fiscal y 48 son de competencia de la Contraloría General del Departamento de Sucre. Por lo anterior, en atención a la Constitución Política y las Leyes 42 de 1993 y 1757 de 2015 se revisaron 41 contratos ya que los 7 restantes ya habían sido evaluados durante el proceso de auditoría integral de la vigencia 2015, según relación adjunta.
2. Mediante denuncia N° D-0416-061, de fecha junio del año 2016, fue resuelto el tema relacionado a las irregularidades de malos manejos de los recursos al girar unos 50 cheques sin soporte durante el segundo semestre de 2015, pagos de impuestos a la DIAN, atrasadas, giros al Concejo Municipal y Personería, de Toluviejo, en el que se establecieron dos (2) hallazgos administrativos, dos (2) fiscales por la cuantía de \$150.560.961, un (1) disciplinario y un (1) penal.

## 2.0 CARTA DE CONCLUSIONES

**Párrafo de Alcance.** Para el desarrollo de la denuncia se realizarán las siguientes actividades:

- Se revisó la relación de contratos suministrada por la Alcaldía Municipal y se verifico su fuente financiación para tener en cuenta los de competencia de la CGDS, los cuales son 41 contratos evaluados.



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

- Se verifico cada uno de los expedientes contractuales en las distintas etapas; pre contractual, contractual y pos contractual.
- Verificar las transferencias realizadas, a través de libros y extractos bancarios, concernientes a las entidades descentralizadas (Concejo y Personería), de la vigencia 2015.
- Verificar la ejecución de los recaudos de la estampilla Proancianos, de la vigencia 2014.

**Párrafo de Conclusiones:** Como resultado de la denuncia D-1216-160, se concluye, lo siguiente:

Referente a las trasferencias hechas a las entidades descentralizadas (Concejo y Personería), estas fueron realizadas durante la vigencia 2015, a través de cheque de gerencia, dado que, según funcionario responsable, estas entidades no manejaban cuentas bancarias, en esta vigencia, y que, en cumplimiento de los giros, se realizaron a través de esta medida.

En cuanto a los recaudos de Estampilla Proancianos, según información suministrada por la Alcaldía, ingresó la suma de \$475.918.931, se comprometió y ejecutó la suma de \$177.745.500, se pagó la suma de \$176.745.500.

### 3.0 RESULTADO DE LA DENUNCIA

Para el desarrollo de la presente denuncia se solicitó los cuarenta y un (41) expedientes contractuales realizada con recursos propios de orden Departamental y Municipal, de la siguiente manera:

**Observación No. 01 (Desvirtuado)**

**Connotación:** Administrativa con presunta incidencia Disciplinaria y fiscal.

**Condición:**

No. CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR	OBSERVACION
PRESTACIO DE SERVICIOS				
CPSP-MTV-096-2015	Elfre Enrique Pacheco Aguirre	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para desarrollar actividades propias del funcionamiento dela	\$4.664.000	No presenta la necesidad para contratar. No tiene el expediente ni el CDP ni el RP.

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucra@contraloriasucra.gov.co](mailto:contrasucra@contraloriasucra.gov.co) [www.contraloriasucra.gov.co](http://www.contraloriasucra.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

		secretaria de planeación del Municipio.		Tampoco tiene la solicitud del CDP por parte del alcalde. No se encontró actas de inicio ni de actividades realizadas revisadas por el supervisor del contrato ni cuentas de cobro por parte del contratista.
CPSP-MTV-097-2015	Jesús Hernando Escobar Contreras	Prestación de servicios de apoyo a la gestión como auxiliar en el programa Sisben del Municipio de Tolúviejo.	\$4.664.000	No tiene la solicitud del CDP por parte del alcalde. No se encontró actas de inicio ni de actividades realizadas revisadas por el supervisor del contrato ni cuentas de cobro por parte del contratista.
CPSP-MTV-098-2015	Onais Julieth Pérez García	Prestación de servicios profesionales como contador público en la asesoría y elaboración de los informes antes de control fiscal.	\$4.468.750	No se encontró actividades realizadas revisadas por el supervisor del contrato ni cuentas de cobro por parte del contratista.
CPSP-MTV-099-2015	Oliver Ramos Masea	Prestar servicios de apoyo a la gestión como instructor de las escuelas de formación deportiva en la práctica de fútbol en los corregimientos de Macajan, Canito y la Piche.	\$8.735.867	Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas,

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucra@contraloriasucra.gov.co](mailto:contrasucra@contraloriasucra.gov.co) [www.contraloriasucra.gov.co](http://www.contraloriasucra.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

				tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con su respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-100-2015	Dalila Maria Montes Verbel	Prestar servicios de apoyo a la gestión y organización del archivo Municipio de Toluviéjo.	\$3.200.000	Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con su respectiva actividad firmada por supervisor del contrato
CPSP-MTV-104-2015	Omar Arias Bertel	Prestar servicios Profesionales en la secretaria de hacienda como asesor y asistente técnico en aspectos presupuestales en el Municipio de Toluviéjo.	\$7.041.500	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 , Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucree@contraloriasucree.gov.co](mailto:contrasucree@contraloriasucree.gov.co) [www.contraloriasucree.gov.co](http://www.contraloriasucree.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

				de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-106-2015	Jesin Enrique Arias Escobar	Prestar servicios de apoyo a la gestión para desarrollar actividades propias del funcionamiento de la Secretaria de planeación del Municipio de Toluvejo.	\$5.416.000	No se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-107-2015	Rafael Francisco Vergara Tapia	Prestar servicios de apoyo a la gestión en la operación del programa SISBEN Municipio de Toluvejo.	\$5.400.000	No se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-108-2015	Eddy Rafael Nunez Cardenas	Prestar servicios Profesionales en la coordinación de deportes como instructor de las escuelas de formación deportiva pertenecientes al casco urbano en el Municipio de Toluvejo.	\$8.775.886	No se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-109-2015	Omar David Alviz Jaraba	Prestar servicios Profesionales en la coordinación de deportes como instructor de las escuelas de formación deportiva pertenecientes al casco urbano en el Municipio de Toluvejo.	\$8.083.333	No presenta la necesidad para contratar. No tiene el expediente ni el CDP ni el RP. Tampoco tiene la solicitud del CDP por parte del alcalde. No se encontró actas de inicio ni de actividades realizadas revisadas por el supervisor del contrato ni cuentas de cobro

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucree@contraloriasucree.gov.co](mailto:contrasucree@contraloriasucree.gov.co) [www.contraloriasucree.gov.co](http://www.contraloriasucree.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre

*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

CPSP-MTV-110-2015	Tatiana Carina Lopez Monterroza	Prestar servicios Profesionales como apoyo en la coordinación de los programas que maneja la casa lúdica en el Municipio de Toluviéjo.	\$6.520.000	por parte del contratista. Dentro del expediente no se encontró la minuta contractual. No se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-111-2015	Sandra Yisenia Gasabon Hernandez	Prestar servicios de apoyo a la gestión de los programas que maneja la casa lúdica del Municipio de Toluviéjo.	\$4.800.000	Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debio presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-162-2015	Rafael Francisco Vergara Tapia	Prestar servicios de apoyo a la gestión de los programas de SISBEN del Municipio de Toluviéjo.	\$1.350.000	Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucra@contraloriasucra.gov.co](mailto:contrasucra@contraloriasucra.gov.co) [www.contraloriasucra.gov.co](http://www.contraloriasucra.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

				encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-123-2015	Laura Melissa Oliveros Cardenas	Prestar servicios Profesionales en la secretaria de planeación como abogado, brindando apoyo en los procesos de contratación en el Municipio de Tolu Viejo.	\$2.500.000	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-123-2015	Laura Melissa Oliveros Cardenas	Prestar servicios Profesionales en la secretaria de planeación como abogado, brindando apoyo en los procesos de contratación en el Municipio de Tolu Viejo.	\$2.500.000	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes; Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes,

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucra@contraloriasucra.gov.co](mailto:contrasucra@contraloriasucra.gov.co) [www.contraloriasucra.gov.co](http://www.contraloriasucra.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

				en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-155-2015	Onais Julieth Perez Garcia	Prestar servicios Profesionales como contador público en la asesoría y elaboración de los informes a los diferentes entes de control como contraloría Dptal y Contraloria General en el Municipio de Toluiejo.	\$4.468.750	No presenta la necesidad para contratar. No se encontró actas de inicio ni de actividades realizadas revisadas por el supervisor del contrato ni cuentas de cobro por parte del contratista.
CPSP-MTV-145-2015	Onais Julieth Perez Garcia	Prestar servicios Profesionales como contador público en la asesoría y elaboración de los informes a los diferentes entes de control como contraloria Dptal y Contraloria General en el Municipio de Toluiejo.	\$4.468.750	No presenta la necesidad para contratar. No se encontró actas de inicio ni de actividades realizadas revisadas por el supervisor del contrato ni cuentas de cobro por parte del contratista.
CPSP-MTV-158-2015	Keidy Luz Anaya Arrieta	Prestar servicios de apoyo a la gestión como auxiliar en la casa lúdica en la biblioteca del Municipio de Toluiejo.	\$1.200.000	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucra@contraloriasucra.gov.co](mailto:contrasucra@contraloriasucra.gov.co) [www.contraloriasucra.gov.co](http://www.contraloriasucra.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

				seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-159-2015	Dalida Maria Montes Verbel	Prestar servicios de apoyo a la gestión y organización del archivo en el Municipio de Toluviéjo.	\$800.000	No se encontró estudios previos y necesidades en el expediente contractual. Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-101-2015	Alfonso Urzola Revollo	Prestar servicios profesionales como asesor jurídico del despacho del alcalde en el Municipio de Toluviéjo.	\$5.000.000	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucra@contraloriasucra.gov.co](mailto:contrasucra@contraloriasucra.gov.co) [www.contraloriasucra.gov.co](http://www.contraloriasucra.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

				estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-103-2015	Feliciano Puerta meza	Prestar servicios profesionales como asesor en salud y acompañamiento a todos los funcionarios de la coordinación de salud en el Municipio de Toluviéjo.	\$5.000.000	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-105-2015	Roger Esteban Castillo López	Prestar servicios como apoyo en la gestión para desarrollar actividades propias del	\$5.416.000	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucree@contraloriasucree.gov.co](mailto:contrasucree@contraloriasucree.gov.co) [www.contraloriasucree.gov.co](http://www.contraloriasucree.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

		funcionamiento de la secretaria de planeación en el Municipio de Tolviejo.		soportes; Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-148-2015	Fundación para la Economía y el Desarrollo Social FUEDES	Prestar servicios profesionales para el desarrollo Municipio de Tolviejo.	\$5.000.000	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes; Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucra@contraloriasucra.gov.co](mailto:contrasucra@contraloriasucra.gov.co) [www.contraloriasucra.gov.co](http://www.contraloriasucra.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre

*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

CPSP-MTV-150-2015	Fundación Monteriana Desarrollo Integral FUMDEI	Prestar servicios profesionales para la realización de programas recreativos (rondas, juegos tradicionales, culturales, teatro, danza, etc.) de formación deportiva y programas de refuerzo en el Municipio de Toluviéjo.	\$17.995.980	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-133-2015	Corporación para el desarrollo agua vida	Prestar servicios profesionales para implementar el programa primera infancia, en el marco de la estrategia de cero a siempre específicamente a los niños y niñas de familias en situación de vulnerabilidad en los corregimientos de cañito y caracol en el Municipio de Toluviéjo.	\$6.480.226	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucree@contraloriasucree.gov.co](mailto:contrasucree@contraloriasucree.gov.co) [www.contraloriasucree.gov.co](http://www.contraloriasucree.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

				actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-134-2015	Fundación para el desarrollo social FUEDES	Prestar servicios profesionales para implementar programa de actividad física y mental en el Municipio de Toluviéjo.	\$18.000.000	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-135-2015	Rigoberto Peña Samudio	Prestar servicios profesionales a la secretaria de hacienda como asesor en el Municipio de Toluviéjo.	\$5.958.000	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucree@contraloriasucree.gov.co](mailto:contrasucree@contraloriasucree.gov.co) [www.contraloriasucree.gov.co](http://www.contraloriasucree.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre

*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

				encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-140-2015	Fundación Monteriana para el Desarrollo Integral Fundei	Prestar servicios profesionales para promover una cultura democrática de paz, convivencia, reconciliación y perdón donde los derechos y deberes de los seres humanos sean lo primero en el Municipio de Toluviéjo.	\$44.500.000	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-142-2015	Alfonso Urzola revollo	Prestar servicios profesionales como asesor jurídico del despacho del alcalde en el Municipio de Toluviéjo.	\$5.000.000	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes,

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucure@contraloriasucure.gov.co](mailto:contrasucure@contraloriasucure.gov.co) [www.contraloriasucure.gov.co](http://www.contraloriasucure.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

				en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-144-2015	Adriana Paola Romero Arroyo	Prestar servicios profesionales de un abogado para la defensa jurídica en el Municipio de Toluviéjo.	\$3.000.000	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-112-2015	Duban Dario Muñoz Barraza	Prestar servicios informáticos y mantenimiento de computadoras en el Municipio de Toluviéjo.	\$4.800.000	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucres@contraloriasucres.gov.co](mailto:contrasucres@contraloriasucres.gov.co) [www.contraloriasucres.gov.co](http://www.contraloriasucres.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

				presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-113-2015	Lesvia Hernández Carrascal	Prestar servicios profesionales de apoyo a la gestión como auxiliar en la oficina de contabilidad para llevar a cabo la organización y registro de la información financiera en la secretaria de hacienda en el Municipio de Tolviejo.	\$7.500.000	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-124-2015	Adriana Paola Romero Arroyo	Prestar servicios profesionales de un abogado para la defensa jurídica en el Municipio de Tolviejo en los procesos en los que esté involucrado	\$6.000.000	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucree@contraloriasucree.gov.co](mailto:contrasucree@contraloriasucree.gov.co) [www.contraloriasucree.gov.co](http://www.contraloriasucree.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre

*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

		en calidad de demandante, demandado o tercero ante la jurisdicción ordinaria y/o contenciosa administrativa.		contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-125-2015	Alvaro Adolfo Betin Alvarez	Prestar servicios profesionales como asesor en el banco de proyectos de la secretaria de planeación y obras públicas en el Municipio de Toluviejo.	\$2.000.000	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-143-2015	Feliciano Puerta Meza	Prestar servicios profesionales para realizar asesorías en	\$5.000.000	No se encontró hoja de vida del contratista con

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucree@contraloriasucree.gov.co](mailto:contrasucree@contraloriasucree.gov.co) [www.contraloriasucree.gov.co](http://www.contraloriasucree.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre

*Central Fiscal Visible a la Comunidad*

		salud y acompañamiento a todos los funcionarios de la coordinación de salud municipal en lo referente al manejo del sistema general de seguridad social en salud y sus actualizaciones en el Municipio de Toluvejo.		sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-160-2015	Roger Esteban Castillo Lopez	Prestar servicios de apoyo a la gestión para desarrollar actividades propias del funcionamiento de la secretaria de planeación en el Municipio de Toluvejo.	\$1.354.000	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucra@contraloriasucra.gov.co](mailto:contrasucra@contraloriasucra.gov.co) [www.contraloriasucra.gov.co](http://www.contraloriasucra.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control Fiscal Viable a la Comunidad*

CPSP-MTV-163-2015	Tatiana Carina López Monterrosa	Prestar servicios apoyo en la gestión en la operación del programa de sisben en el Municipio de Tolviejo.	\$1.350.000	supervisor del contrato No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-171-2015	Eleazar García Correa	Prestar servicios profesionales de psicóloga para desarrollar actividades propias del funcionamiento de la comisaria de familia en el Municipio de Tolviejo.	\$1.350.000	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucra@contraloriasucra.gov.co](mailto:contrasucra@contraloriasucra.gov.co) [www.contraloriasucra.gov.co](http://www.contraloriasucra.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre

*Central Fiscal Visible a la Comunidad*

				liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-173-2015	Jesus Valverde		\$1.697.328	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos sopuortes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-174-2015	Elfre Enrique Pacheco Aguirre	Prestar servicios de apoyo a la gestión para desarrollar actividades propias del funcionamiento de la secretaria de planeación en el Municipio de Toluviéjo.	\$1.354.000	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucres@contraloriasucres.gov.co](mailto:contrasucres@contraloriasucres.gov.co) [www.contraloriasucres.gov.co](http://www.contraloriasucres.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

				encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-177-2015	Laura Melisa Oliveros Cardenas	Prestar servicios profesionales a la secretaria de planeación como abogado, brindando apoyo a los procesos de contratación en el Municipio de Toluviéjo.	\$2.500.000	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
CPSP-MTV-186-2015	Elfre Enrique Pacheco Aguirre	Prestar servicios de apoyo a la gestión para desarrollar actividades propias del funcionamiento de la secretaria de planeación en el Municipio de Toluviéjo.	\$1.354.000	No se encontró hoja de vida del contratista con sus respectivos soportes, Dentro de las obligaciones del contratista estipuladas en la minuta contractual este debió presentar toda la seguridad social

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucra@contraloriasucra.gov.co](mailto:contrasucra@contraloriasucra.gov.co) [www.contraloriasucra.gov.co](http://www.contraloriasucra.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

				contenidas en las normas vigentes, en el expediente no fueron encontradas, tampoco se encontraron actas de inicio ni de liquidación con sus respectivas actividades firmadas por supervisor del contrato
TOTAL				\$240.652.370

**Criterio:** Artículo 209 de la Constitución Política, Artículo 34 y numeral 34 del Artículo No. 48 de la Ley 734 de 2002. Ley 80 de 1993.

**Causa:** Deficiencia en la planeación, supervisión, operatividad del sistema del Control Interno y falta de Control Jurídico y posible detrimento fiscal a la Alcaldía municipal de Tolviejo por valor de \$240.652.370.

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** La Alcaldía Municipal de Tolviejo envía a este Ente de Control copia de los expedientes contractuales con los soportes de cada uno de los contratos revisados en trabajo de campo y que en el momento no fueron suministrados ya que estaban dispersos en otras áreas de la entidad.

## CONSIDERACION DE LA CGDS:

Analizada la respuesta emitida por la Alcaldía Municipal de Tolviejo, el grupo auditor la da por aceptada, toda vez que anexan copia de las actas de inicio, actas parciales y actas finales que dan evidencia a las actividades realizadas por cada uno de los contratos de prestación de servicio. Por lo anterior se desvirtúa esta observación.

### **Publicidad de los procedimientos contractuales en el SECOP**

Durante el desarrollo del proceso de evaluación a los 41 contratos denunciados, en la Alcaldía Municipal de Tolviejo, se pudo observar que la Administración Municipal no acató de manera íntegra los principios que regulan la actividad contractual en Colombia, entre los cuales se encuentra el principio de Publicidad.

### **Hallazgo N° 02.**

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucure@contraloriasucure.gov.co](mailto:contrasucure@contraloriasucure.gov.co) [www.contraloriasucure.gov.co](http://www.contraloriasucure.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
Control Fiscal Visible a la Comunidad

**Connotación:** Administrativo y Disciplinario.

**Condición:** Durante el desarrollo del proceso de evaluación a los 41 contratos denunciados, en la Alcaldía Municipal de Toluviéjo, se pudo observar que la Administración Municipal no acató de manera íntegra los principios que regulan la actividad contractual en Colombia, entre los cuales se encuentra el principio de Publicidad, desconociendo lo dispuesto en el artículo 19 del Decreto 1510 de 17 de julio de 2013. Esta situación, denota fallas de autocontrol por parte de los funcionarios responsables del manejo de estas actividades y en el control interno de la Entidad.

**Criterio:** Artículo 19 del Dto 1510 de 17 de julio de 2013; literal g del artículo 12 de la ley 87 de 1.993.

**Causa:** Falta de aplicación a los principios del proceso contractual.

**Efecto:** Incumplimiento al principio de publicidad

## Transferencias,

En cuanto a las transferencias realizadas a las entidades descentralizadas como el Concejo y Personería Municipal, se verificó que para la vigencia 2015, la Alcaldía Municipal realizó las correspondientes transferencias así:

CONCEJO MUNICIPAL DE TOLUVIEJO												
MESES	CONCEPTO	VALOR	FEC HA	C.E	CHEQUE	ORDEN DE PAGO	CDP	RP	CUENTA EGRESO	FUENTE FINANCIACION	FEC HA COB RO	
ENERO	Pago amparar transferencia concejo municipal correspondiente al mes de enero de 2015	5.449.897	02/02 /2015	150099	1401	150030	150146		06382-000130-1	SGP PROPOSITO GENERAL	02/02 /2015	ICLD- Gastos de funcionamiento antes de control
FEBRERO	pago para amparar transferencia al concejo municipal correspondiente al mes de febrero de 2015 y pago de sesiones ordinarias del primer periodo según ley 1368 del 2009.	24.643.016	27/02 /2015	150176	transferencia a compra cheque de gerencia	150152	150204		50671942083	Industria y Comercio	03/03 /2015	ICLD- Gastos de funcionamiento antes de control

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucree@contraloriasucree.gov.co](mailto:contrasucree@contraloriasucree.gov.co) [www.contraloriasucree.gov.co](http://www.contraloriasucree.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
Control Fiscal Visible a la Comunidad

MARZO	pago transferencia correspondiente al mes de marzo de 2015 según cuenta de cobro adjunta.	5.449.897	26/03 /2015	150315	644	150286	150257	363820000 703	Fondos Comunes	27/03 /2015	ICLD- Gastos de funcionamiento antes de control
ABRIL	Pago transferencia correspondiente al mes de abril de 2015 según cuenta de cobro adjunta.	5.449.897	29/04 /2015	150570	transferencia, compra cheque gerencia	150437	150348	506719420 83	Industria y Comercio	28/04 /2015	ICLD- Gastos de funcionamiento antes de control
MAYO	Pago transferencia al concejo municipal mes de mayo de 2015 y pago de sesiones ordinarias segundo periodo según ley 1368 de 2009 según cuenta cobro adjunta.	25.772.023	28/05 /2015	150742	cheque gerencia	150688	150459	506719420 83	Industria y Comercio	01/06 /2015	ICLD- Gastos de funcionamiento antes de control
JUNIO	pago transferencia concejo correspondiente al mes de junio de 2015	5.449.897	26/06 /2015	150933	cheque de gerencia	150833	150537	506719420 83	Industria y Comercio	26/06 /2015	ICLD- Gastos de funcionamiento antes de control
JULIO	pago transferencia concejo correspondiente al mes de julio de 2015	16.739.967	05/08 /2015	151145	cheque de gerencia	151026	150620	506740215 82	Nómina planta administrativa	06/08 /2015	ICLD- Gastos de funcionamiento antes de control
AGOSTO	Pago de transferencia y 17 sesiones ordinarias al concejo municipal correspondiente al periodo de agosto de 2015.	24.643.016	04/09 /2015	151260	transferencia	151259	150661	506740215 82	Nómina planta administrativa	03/09 /2015	ICLD- Gastos de funcionamiento antes de control
SEPTIEMBRE	Pago transferencia concejo del mes de septiembre de 2015	5.449.897	29/09 /2015	151437	668	151416	150718	363820000 703	fondos Comunes	30/09 /2015	ICLD- Gastos de funcionamiento antes de control
OCTUBRE	pago de transferencia al concejo del mes de octubre de 2015	5.449.897	06/11 /2015	151685	cheque gerencia	151721	150780	506740215 82	Nómina planta administrativa	06/11 /2015	ICLD- Gastos de funcionamiento antes de control

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre ;

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucré@contraloriasucré.gov.co](mailto:contrasucré@contraloriasucré.gov.co) [www.contraloriasucré.gov.co](http://www.contraloriasucré.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
Control Fiscal Viable a la Comunidad

NOVIEMBRE	Pago transferencia concejo mes de noviembre de 2015	25.772.023	15/12/2015	152007	transferencia	151803	150800	50674021582	Nómina planta administrativa	14/12/2015	ICLD- Gastos de funcionamiento de control
DICIEMBRE	Pago de transferencia concejo mes de diciembre 2015	16.739.967	10/02/2015	160151	Cheque Gerencia	151989	150848	50671942083	Industria y comercio		

PERSONERÍA MUNICIPAL DE TOLUVIEJO									
MESES	CONCEPTO	VALOR	FECHA	C.E	CHEQUE	ORDEN DE PAGO	CDP	RP	CUENTA EGRESO
ENERO	Pago amparar transferencia personería municipal mes de enero d 2015	8.054.375	02/02/2015	150098	1402	150031	150147	150140	1302014
FEBRERO	Pago amparar transferencia personería municipal mes de febrero d 2015	8.054.375	27/02/2015	150175	transferencia	150153	150205	150223	50671942083
MARZO	Pago transferencia del mes de marzo de 2015	8.054.375	26/03/2015	150314	643	150287	150258	150335	36382000070-3
ABRIL	pago transferencia personería correspondiente al mes de abril de 2015	8.054.375	29/04/2015	150571	cheque de gerencia	150434	150347	150412	50671942083
MAYO	Pago transferencia personería correspondiente al mes de mayo de 2015	8.054.375	28/05/2015	150743	cheque de gerencia	150689	150460	150586	50671942083
JUNIO									
JULIO	Pago transferencia personería mes de julio de 2015	8.054.375	05/08/2015	151144	transferencia	151027	150619	150852	50674021582
AGOSTO	Pago transferencia personería municipal periodo mes de agosto de 2015	8.054.375	28/08/2015	151248	transferencia	151260	150662	150938	50661919146
SEPTIEMBRE	Pago transferencia mes de septiembre 2015	8.054.375	29/09/2015	151438	667	151417	150717	151024	36382000070-3

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucree@contraloriasucree.gov.co](mailto:contrasucree@contraloriasucree.gov.co) [www.contraloriasucree.gov.co](http://www.contraloriasucree.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre

*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

OCTUBRE	Pago transferencia personería mes de octubre 2015	8.054.375	06/11/2015	151686	cheque gerencia	151720	150779	151186	50674021582
NOVIEMBRE	Pago transferencia personería municipal mes de noviembre de 2015	8.054.375	10/12/2015	152088	687	151802	150799	151214	36382000070-3
DICIEMBRE	Pago transferencia mes de diciembre de 2015	3.000.000	30/12/2015	152098	699	152011	150849	151297	36382000070-3
	pago transferencia mes de diciembre de 2015 saldo pendiente del mes de diciembre	5.054.375	25/02/2016	160162	698	152011			36382000070-3

Por lo anterior, se pudo evidenciar, que las transferencias a los entes descentralizados, se efectuaron en la misma vigencia fiscal 2015, de acuerdo a los comprobantes de pago, suministrados por la administración municipal.

En cuanto al pago de las transferencias mediante cheque de gerencia, según manifestaciones del funcionario responsable de la alcaldía municipal, las entidades descentralizadas no contaban con manejo de cuentas bancarias, por lo que, en cumplimiento de los giros, fueron dados a través de esta modalidad.

## Estampilla Pro Adulto Mayor,

De acuerdo al Estatuto Tributario del Municipio de Toluvejo, en su **Artículo 192**. Establézcase en la jurisdicción Municipal de Toluvejo, la "Estampilla para el bienestar del adulto mayor", de que trata el artículo 1 de la ley 48 de 1986, y la ley 687 de 2001 y la ley 1276 de 2009.

**Artículo 193.** Se encuentran gravados la Estampilla para Bienestar del Adulto Mayor, los contratos y sus adiciones que celebre el Municipio de Toluvejo o sus entes descentralizados y que se encuentren ubicados en la jurisdicción del Municipio, de conformidad con lo establecido en el artículo 4 de la ley 1276 de 2009, que modifica el artículo 2 de la ley 687 de 2001, teniendo en cuenta adicionalmente y como lo dispone la norma la categoría del Municipio de Toluvejo.

**Artículo 194.** Los valores recaudados por concepto de Estampilla para el Bienestar Adulto mayor, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 3 de la ley 1276 de 2009, se destinarán así:

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucres@contraloriasucres.gov.co](mailto:contrasucres@contraloriasucres.gov.co) [www.contraloriasucres.gov.co](http://www.contraloriasucres.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

- a) Un 70% para la financiación de los Centro Vida, de acuerdo con las definiciones de que trata el artículo 7 de la ley 1276 de 2009;
- b) Y el 30% restante, a la dotación y funcionamiento de los centros de Bienestar del Anciano, sin perjuicio de los recursos adicionales que puedan gestionarse a través de sector privado y la cooperación internacional.

En este orden de ideas, mediante certificación expedida por el suscrito profesional universitario – jefe de presupuesto, manifiesta que, consultada la base de datos, se encuentra que, durante el año 2014, se comprometieron, ejecutaron y pagaron la suma de \$177.745.500, para la ejecución de actividades para la Protección de la población adulto mayor, de acuerdo a la ley 1276 de 2009.

De acuerdo a los movimientos bancarios, en la Cuenta Corriente N° 3-6382-000098-4- Municipio de Toluvejo - Proancianos, se tiene el siguiente detalle:

RECAUDOS DE LA ESTAMPILLA PROANCIANOS			
VIGENCIA 2014			
CTA CTE N° 3-6382-000098-4			
SALDO INICIAL	827.974		
MESES:	ABONOS	CARGOS	SALDO FINAL
ENERO	-	-	827.974
FEBRERO	10.687.311	11.044.000	471.285
MARZO	36.701.241	31.318.123	5.854.403
ABRIL	41.673.150	12.558.534	34.969.019
MAYO	28.336.041	432.034	62.873.026
JUNIO	15.358.758	25.168.856	53.062.928
JULIO	31.855.918	7.530.000	77.388.846
AGOSTO	43.516.770	-	120.905.616
SEPTIEMBRE	14.060.933	4.016.000	130.950.549
OCTUBRE	12.932.721	20.494.677	123.388.593
NOVIEMBRE	28.255.671	32.886.020	118.758.244
DICIEMBRE	125.500.024	31.609.144,40	<b>212.649.124</b>
<b>TOTAL</b>	<b>388.878.538</b>	<b>177.057.388</b>	

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 . Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucres@contraloriasucres.gov.co](mailto:contrasucres@contraloriasucres.gov.co) [www.contraloriasucres.gov.co](http://www.contraloriasucres.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

Según relación de los compromisos, fueron ejecutados, la suma de \$177.745.500, detallados de la siguiente manera:

**RELACION DE CDP - PRESUPUESTO DE INVERSIÓN**  
**ATENCIÓN A GRUPOS VULNERABLES**  
**PROGRAMA DE ATENCIÓN PARA LOS ANCIANOS**

REGISTRO	FECHA	CONCEPTO	VALOR
140074	24/01/2014	Para amparar la protección integral y social a la población adulto mayor, del municipio de Tolviejo, que se encuentra en condiciones de abandono y/o vulnerabilidad, mejorando su calidad de vida.	50.000.000
140520	17/06/2014	Para amparar la adición al convenio de objeto Atención integral y social a la población adulto mayor del municipio que se encuentra en situación de abandono...	25.000.000
140863	1/10/2014	Para amparar la asamblea municipal de adulto mayor del año 2014	17.150.000
140873	1/10/2014	Para amparar el contrato de objeto para capacitar adultos mayores vulnerables, que estén adscritos al programa de adulto mayor del municipio de Tolviejo, en talleres de manualidades y habilidades plásticas.	17.200.000
140930	1/11/2014	Para amparar la propuesta en promover estilos de vida saludable a personas mayores del municipio de Tolviejo.	17.000.000
140984	26/11/2014	Para amparar el acompañamiento y apoyo a la gestión de la secretaría de planeación e infraestructura municipal, para desarrollar el funcionamiento del centro de vida en el municipio de Tolviejo.	17.200.000
141022	1/11/2014	Para amparar la formación de hurtas para todos del cba centro de adultos mayores de Tolviejo, como ejercicio de interés común, en la interacción física, espiritual y comunitaria.	17.195.500
140161	27/01/2014	para amparar la prestación de servicios profesionales, para brindar protección y atención integral y social a la población adulto mayor del municipio que se encuentren en condiciones de abandono y/o vulnerabilidad adulto mayores.	17.000.000
<b>TOTAL</b>			<b>177.745.500</b>

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso: Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucree@contraloriasucree.gov.co](mailto:contrasucree@contraloriasucree.gov.co) [www.contraloriasucree.gov.co](http://www.contraloriasucree.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre

*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

Según ejecución presupuestal de ingresos para la vigencia 2014, en el rubro 1131014 – Estampilla Pro Bienestar del anciano, se presupuestó inicialmente la suma de \$76.000.000, adicionando la suma de \$399.918.931, para un presupuesto definitivo de \$475.918.931.

En la ejecución presupuestal de inversión, se comprometió y se ejecutó la suma de \$177.745.500, de los cuales se pagó la suma de \$176.745.500, quedando por pagar la suma de \$1.000.000; y por ejecutar la suma de \$298.173.431.

Por concepto de Atención y Apoyo al Adulto Mayor, se comprometió, ejecutó la suma de \$160.745.500, y se pagó la suma de \$159.745.500, quedando por pagar la suma de \$1.000.000.

En déficit presupuestal 2013 – atención y apoyo al adulto mayor, se comprometió, ejecutó y pagó la suma \$17.000.000.

En este orden de ideas, según extracto bancario del mes de diciembre de 2014, en la cuenta N° 3-6382-000098-4 Proancianos, quedó un saldo por valor de \$212.649.123,60. A diferencia de lo reflejado en la ejecución presupuestal en donde se refleja un saldo de \$298.173.431, en la que se genera una diferencia por valor de \$85.524.307,4.

## Hallazgo No. 03

**Connotación:** Administrativo.

**Condición:** Según extracto bancario del mes de diciembre de 2014, en la cuenta N° 3-6382-000098-4 Proancianos, quedó un saldo por valor de \$212.649.123,60. A diferencia de lo reflejado en la ejecución presupuestal en donde se refleja un saldo de \$298.173.431, en la que se genera una diferencia por valor de \$85.524.307,4.

**Criterio:** Resolución 357 de 2008, numeral 3.3. Registro de la totalidad de las operaciones, 3.8- conciliaciones de información.

**Causa:** no se adoptan los controles necesarios para garantizar que la totalidad de las operaciones llevadas a cabo por la Alcaldía Municipal, sean vinculadas al proceso financiero.

**Efecto:** No se refleja la información razonablemente.

Por otra parte, cabe resaltar que, mediante denuncia N° D-0416-061, de fecha junio del año 2016, fue resuelto el tema relacionado a las irregularidades de malos

---

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucure@contraloriasucure.gov.co](mailto:contrasucure@contraloriasucure.gov.co) [www.contraloriasucure.gov.co](http://www.contraloriasucure.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento de Sucre  
*Control Fiscal Visible a la Comunidad*

manejos de los recursos al girar unos 50 cheques sin soporte durante el segundo semestre de 2015, pagos de impuestos a la DIAN atrasadas, giros al Concejo Municipal y Personería, de Toluviéjo, en el que se establecieron dos (2) hallazgos administrativos, dos (2) fiscales por la cuantía de \$150.560.961, un (1) disciplinario y un (1) penal.

**ESPERANZA MERLANO LOPEZ**  
Funcionario Comisionado

**JHOANA ARRIETA DIAZ**  
Funcionario Comisionado

---

Calle 20 N°20-47 Edificio La Sabanera 4 Piso Sincelejo- Sucre

NIT: 89228017 Teléfonos 2747888-2740594 Telefax 2742040

E-mail: [contrasucra@contraloriasucra.gov.co](mailto:contrasucra@contraloriasucra.gov.co) [www.contraloriasucra.gov.co](http://www.contraloriasucra.gov.co)