

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del ciudadano.</i>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO PROCESO: CONTROL FISCAL –CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	Código: F93-PM-CF-03	FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023

INFORME AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO

ALCALDIA DE ROVIRA - TOLIMA

PERÍODO AUDITADO: 2023

MARZO DE 2024

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.



1

 CONTRALORÍA <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small> <small>La Contraloría del ciudadano.</small>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO PROCESO: CONTROL FISCAL –CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	Código: F93-PM-CF-03	FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023

INFORME AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO

CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
 Contralora Departamental del Tolima

ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ
 Contralora Auxiliar

CLARA INÉS SANABRIA BÁEZ
 Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente
 Supervisora

Equipo Auditor

NANCY PUENTES CRUZ
 Profesional universitaria
 Líder de Auditoría

ELICA DEL PILAR LIBRADO VIRU
 Profesional universitaria
 Auditora

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.



 CONTRALORÍA <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small> <small>La Contraloría del ciudadano.</small>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO PROCESO: CONTROL FISCAL –CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORIA	Código: F93-PM-CF-03	FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023

TABLA DE CONTENIDO

	ESTRUCTURA DEL INFORME DE CUMPLIMIENTO	PAG
1.	CARTA DE CONCLUSIONES	4
1.1.	OBJETIVO GENERAL DE LA AUDITORIA	5
1.2.	FUETE DE CRITERIO	5
1.3.	ALCANCE DE LA AUDITORIA	6
1.4.	LIMITACIONES DEL PROCESO	6
1.5.	RESULTADOS EVALUACION CONTROL INTERNO	6
1.6.	CONCLUSIONES GENERALES Y CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA	7
2.	SEGUIMIENTO A LA INVERSIÓN CON LOS RECURSOS DEL CREDITO VIGENCIA 2023	7
2.1.	CERTIFICADO DE REGISTRO DE DEUDA PUBLICA No. 002 DEL 22/02/2023	7
2.2.	CERTIFICADO DE REGISTRO DE DEUDA PUBLICA No. 003 DEL 22/02/2023	8
2.3.	DESEMBOLSOS DE LOS RECURSOS DEL CRÉDITO	8
2.3.1.	CERTIFICADO DE REGISTRO DE DEUDA PUBLICA No. 002 DEL 22/02/2023 POR \$1.200 MILLONES	9
2.3.2.	CERTIFICADO DE REGISTRO DE DEUDA PÚBLICA No. 003 DEL 22/02/2023	11
2.4.	PAGO DE LA DEUDA PÚBLICA POR \$1.200 MILLONES	13
2.5.	PAGO DE LA DEUDA PÚBLICA POR \$2.400 MILLONES	14
3.	RESULTADOS DEL ANÁLISIS A LA INVERSIÓN CON LOS RECURSOS DEL CREDITO VIGENCIA 2023	14

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

 = 3

 CONTRALORÍA <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small> <i>La Contraloría del ciudadano.</i>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO PROCESO: CONTROL FISCAL –CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	Código: F93-PM-CF-03	FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023

1. CARTA DE CONCLUSIONES

DCD-018-2024-100

Ibagué, 22 de marzo de 2024

Doctor
VICTOR ALFONSO GUALTERO GOMEZ
Alcalde Municipal
Calle 3 No. 1-10 Diagonal al parque Simón Bolívar
alcaldia@rovira-tolima.gov.co
Rovira Tolima

Respetado Doctor Gualtero:

Con fundamento en las facultades otorgadas por los Artículos 267 y 272 de la Constitución Política y en cumplimiento del Plan de Vigilancia y Control Fiscal, vigencia 2024, adoptada mediante resolución 731 del 29 de diciembre de 2023, la Contraloría Departamental del Tolima, realizo Auditoría de Cumplimiento a la Contratación con recursos del crédito vigencia 2023, al Municipio de Rovira -Tolima.

Es responsabilidad de la Administración, el contenido en calidad y cantidad de la información suministrada, así como con el cumplimiento de las normas que le son aplicables a su actividad institucional en relación con el asunto auditado. Es obligación de la Contraloría Departamental del Tolima, expresar con independencia una conclusión sobre el cumplimiento de las disposiciones aplicables a la Contratación, conclusión que debe estar fundamentada en los resultados obtenidos en la auditoría realizada. Este trabajo se ajustó a lo dispuesto en los Principios fundamentales de auditoría y en la metodología para las auditorías de Cumplimiento, contenida en la Guía de Auditoría Territorial, versión 3.0, adoptada mediante Resolución 760 de 2022, metodología que se ajusta en sus aspectos importantes a las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI), desarrolladas por la Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI). Estos principios requieren de parte de la Contraloría Departamental del Tolima, la observancia de las exigencias profesionales y éticas que requieren de una

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del ciudadano.</i></p>	<p align="center">DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO PROCESO: CONTROL FISCAL –CF</p>		
	<p align="center">ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA</p>	<p>Código: F93-PM-CF-03</p>	<p align="center">FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023</p>

planificación y ejecución de la Auditoría destinadas a obtener garantía limitada, de que los procesos consultaron la normatividad que le es aplicable.

La auditoría incluyó el examen de las evidencias y documentos que soportan el proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales que le son aplicables y que fueron remitidos por las entidades consultadas. Los análisis y conclusiones se encuentran debidamente documentados y soportados en Papeles de Trabajo.

1. 1. OBJETIVO GENERAL DE LA AUDITORÍA

Establecer el grado de cumplimiento con las reglas y principios que rigen la contratación pública, en los procesos contractuales adelantados en la vigencia 2023, así como los postulados y finalidades de la función pública y administrativa, con los recursos del crédito.

Objetivo Específicos:

- ❖ Establecer si la gestión contractual, se realizó conforme las Normas que la rigen la contratación estatal y el manual de contratación de la entidad.
- ❖ Establecer si la entidad identificó los riesgos asociados al proceso, diseño y aplicó mecanismos de control para asegurar la ejecución idónea del objeto contratado, en términos de cantidad, oportunidad y calidad de los bienes, servicios u obras entregadas.
- ❖ Determinar si con la celebración y ejecución de los contratos evaluados, la entidad logró el cumplimiento de los fines misionales, así como la continua y eficiente prestación de los servicios a su cargo.
- ❖ Evaluar si las actuaciones de quienes intervinieron en el proceso contractual se desarrollaron conforme a los principios de transparencia, economía, eficacia, eficiencia y responsabilidad, de conformidad con los postulados que rigen la función administrativa.

1.2. FUENTES DE CRITERIO

De acuerdo con el objeto de la evaluación, el marco legal a ser considerados en la auditoría es el siguiente:

- Constitución Política de Colombia 1991, artículo 209
- Ley 80 de 1993
- Ley 1150 de 2007
- Ley 1474 de Julio 12 de 2011
- Ley 1952 de 2019, artículo 38, núm. 1

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del ciudadano.</i>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO PROCESO: CONTROL FISCAL –CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	Código: F93-PM-CF-03	FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023

- Acto Legislativo 04 de 2019 y el Decreto Ley 403 de 2020
- Decreto 1083 del 26 de Mayo de 2015
- Decreto 1082 de 2015
- Manual de contratación propio de la entidad
- Demás normatividad vigente y aplicable al tema y entidad a evaluar

1.3. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La Auditoría de Cumplimiento se orienta hacia la evaluación de la gestión contractual adelantada por la Alcaldía Municipal de Rovira – Tolima, en la vigencia 2023 enfocada en el aspecto del análisis general de la contratación con recursos del crédito.

1.4. LIMITACIONES DEL PROCESO

En el desarrollo de la auditoría de cumplimiento NO se presentaron limitaciones que afectaran el alcance y el cumplimiento de alguno de los objetivos establecidos.

1.5. RESULTADOS EVALUACIÓN CONTROL INTERNO

De acuerdo con la matriz diseñada para la auditoría de cumplimiento (AC), se evaluó la calidad y eficiencia del control fiscal interno de conformidad con lo señalado en el numeral 6 del artículo 9 de la Ley 330 de 1996, correspondiente a los procesos de gestión contractual y control interno del asunto o materia a auditar, referente a la vigencia 2023.

Respecto a la Evaluación del diseño de controles a los factores de riesgo identificados en los criterios del asunto a evaluar, este Ente de Control evidenció que todos tienen establecidos controles dirigidos a mitigar el riesgo, responsables definidos, socializados, segregados y documentados, permitiendo que el Ente de Control realice una calificación denominada **"Eficiente" a la calidad y eficiencia del control fiscal interno** aplicado al asunto o materia a auditar, como se detalla en el siguiente cuadro:

COMPONENTES DE CONTROL INTERNO (10%)	VALORACIÓN DISEÑO DE CONTROL - EFICIENCIA (20%)	RIESGO COMBINADO (Riesgo inherente*Diseño del control)	VALORACIÓN EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (70%)	CALIFICACION SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO INTERNO DEL ASUNTO O MATERIA
ADECUADO	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	EFICAZ	0.6
				EFICIENTE

1.6. CONCLUSIONES GENERALES Y CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del ciudadano.</i>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO PROCESO: CONTROL FISCAL –CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORIA	Código: F93-PM-CF-03	FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023

Como resultado de la auditoría realizada, la Contraloría Departamental del Tolima, concluye que el manejo de los recursos del crédito vigencia 2023, utilizados para pavimentación y reposición de la red de alcantarillado de aguas residuales, de vías urbanas del municipio de Rovira –Tolima, se invirtieron conforme a los certificados de registro de deuda Nro.002 y 003 del 22 de febrero de 2023, por valor de \$1.200.000.000 y \$2.400.000.000, respectivamente, se encuentran ajustados a la normativa vigente de contratación estatal y demás que la reglamentan.

2. SEGUIMIENTO A LA INVERSIÓN CON LOS RECURSOS DEL CREDITO VIGENCIA 2023

2.1. CERTIFICADO DE REGISTRO No. 002 DEL 22 DE FEBRERO DE 2023

El **MUNICIPIO DE ROVIRA** Tolima, registró el Contrato de empréstito y pignoración de rentas suscritas con **BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.** por la suma de **MIL DOSCIENTOS MILLONES DE PESOS (\$1.200.000.000,00)** Moneda legal, para utilizar exclusivamente en:

PRESUPUESTO CONSOLIDADO REPOSICION ALCANTARILLADO BARRIOS LA CEIBA - SANTANDER - LOMITAS - MIRAFLORES - CENTENARIO					
OBJETO: "ESTUDIOS Y DISEÑOS PARA LA CONSTRUCCIÓN PAVIMENTACION EN CONCRETO RIGIDO, ANDENES Y REPOSICIÓN RED DE ALCANTARILLADO DE AGUAS RESIDUALES, DE VIAS URBANAS DEL MUNICIPIO DE ROVIRA – TOLIMA"					
ITEM	DESCRIPCIÓN	UND	CANT	V / UNITARIO+AIU	V/TOTAL
ALCANTARILLADO					
20	LOCALIZACIÓN Y REPLANTEO CON APARATO DE TOPOGRAFIA	m	923,42	\$ 4.358,97	\$ 4.025.160,08
21	EXCAVACION EN MATERIAL COMUN A MAQUINA	m3	1299,41	\$ 22.903,30	\$ 29.760.856,19
22	EXCAVACIÓN EN MATERIAL COMUNA MANO (H=0-2 M)	m3	304,48	\$ 35.453,60	\$ 10.794.912,13
23	CARGUE, TRANSPORTE Y DISPOSICIÓN FINAL DE MATERIALES PROVENIENTES DE LA EXCAVACIÓN HASTA SITIO AUTORIZADO EN IBAGUE	m3	1603,89	\$ 135.294,43	\$ 216.997.850,80
24	RELLENO PARA TUBERIA Y POZOS DE INSPECCION CON MATERIAL RECEBO. COMPACTADO MECANICAMENTE	m3	993,61	\$ 134.785,46	\$ 133.923.999,65
25	SUMINISTRO E INSTALACION TUBERIA PVC CORRUGADA NOVAFORT DE 6" PARA DOMICILIARIAS	m	441	\$ 164.600,91	\$ 72.589.001,31
26	SUMINISTRO E INSTALACION TUBERIA PVC CORRUGADA NOVAFORT DE 12" PARA ALCANTARILLADO COMBINADO INCLUYE CAMA DE ARENA	m	668,42	\$ 264.886,65	\$ 177.055.534,59
27	SUMINISTRO E INSTALACION TUBERIA PVC CORRUGADA NOVAFORT DE 14" PARA ALCANTARILLADO COMBINADO	m	90,01	\$ 489.266,65	\$ 44.038.891,17
	SUMINISTRO E INSTALACION TUBERIA PVC CORRUGADA NOVAFORT DE 18" PARA ALCANTARILLADO COMBINADO	m	95	\$ 529.826,65	\$ 50.333.531,75
	SUMINISTRO E INSTALACION TUBERIA PVC CORRUGADA NOVAFORT DE 24" PARA ALCANTARILLADO COMBINADO	m	70	\$ 865.751,44	\$ 60.602.800,80
29	SILLA YEE DE 12" x 6"	UND	93	\$ 489.507,62	\$ 45.524.208,66
30	SILLA YEE DE 14" x 6"	UND	27	\$ 568.736,48	\$ 15.355.884,96
	SILLA YEE DE 18" x 6"	UND	17	\$ 651.108,64	\$ 11.068.846,88
31	SILLA YEE DE 24" x 6"	UND	8	\$ 671.507,62	\$ 5.372.060,96
32	CONSTRUCCIÓN DE CAJAS DE INSPECCIÓN DE 0,60 X0,60 M	UND	145	\$ 410.491,83	\$ 59.521.315,35
33	CONSTRUCCIÓN DE POZO DE INSPECCIÓN DE 1.5 - 4 M	UND	28	\$ 4.312.546,16	\$ 120.751.292,48
34	CONSTRUCCIÓN DE SUMIDEROS 1,0x1,0 INCLUYE TUBERIA DE 10"	UND	24,00	\$ 2.118.872,73	\$ 50.852.945,52
TOTAL ALCANTARILLADO					\$ 1.108.568.893,28
TOTAL COSTOS DIRECTOS DE OBRA (INCLUYE AIU)					\$ 1.108.568.893,28
ADMINISTRACION 22%				22%	\$ 187.603.966,56
IMPREVISTOS 3%				3%	\$ 25.582.359,08
UTILIDAD 5%				5%	\$ 42.637.265,13
TOTAL COSTOS INDIRECTOS DE OBRA AIU					\$ 1.108.568.893,28
PLAN DE MANEJO AMBIENTAL					\$ 8.425.123,59
PLAN DE MANEJO DE TRANSITO					\$ 9.766.491,95
TOTAL COSTO DE OBRA					\$ 1.126.760.508,82
INTERVENTORIA(TECNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA)					\$ 73.239.433,07
VALOR TOTAL DEL TRAMO					\$ 1.199.999.941,89

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

 7

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del ciudadano.</i>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO PROCESO: CONTROL FISCAL –CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORIA	Código: F93-PM-CF-03	FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023

2.2. CERTIFICADO DE REGISTRO DE DEUDA PÚBLICA No.003, del 22 de febrero de 2023, por valor de **DOS MIL CUATROCIENTOS MILLONES DE PESOS (\$2.400.000.000,00)** Moneda legal, para utilizar exclusivamente en:

PRESUPUESTO CONSOLIDADO PAVIMENTACION BARRIOS LA CEIBA - SANTANDER - LOMITAS - MIRAFLORES - CENTENARIO					
OBJETO: "ESTUDIOS Y DISEÑOS PARA LA CONSTRUCCIÓN PAVIMENTACION EN CONCRETO RÍGIDO, ANDENES Y REPOSICIÓN RED DE ALCANTARILLADO DE AGUAS RESIDUALES, DE VIAS URBANAS DEL MUNICIPIO DE ROVIRA – TOLIMA"					
ITEM	DESCRIPCIÓN	UND	CANT	V / UNITARIO+AIU	V/TOTAL
PAVIMENTACION					
1	CERRAMIENTO PROVISIONAL EN MALLAVERDE	m	1709,86	\$ 22.704,61	\$ 38.821.704,45
2	LOCALIZACION Y REPLANTEO	m2	4734,90	\$ 4.077,51	\$ 19.306.581,71
	DEMOLICION LOSA CONCRETO E<= 20 CM	M2	286,38	\$ 38.506,00	\$ 11.027.155,75
3	EXCAVACION EN MATERIAL COMUN A MAQUINA PARA NIVELACION Y CAJEO	m3	3235,76	\$ 22.903,30	\$ 74.109.517,88
4	RELLENO CON MATERIAL PRODUCTO DE LA EXCAVACION PARA NIVELACION GEOMETRICA	m3	576,61	\$ 29.722,16	\$ 17.137.960,93
5	EXCAVACION EN MATERIAL COMUN A MANO PARA SARDINELES	m3	59,59	\$ 35.453,60	\$ 2.112.680,02
6	CARGUE, TRANSPORTE Y DISPOSICION FINAL DE MATERIALES PROVENIENTES DE LA EXCAVACION HASTA SITIO AUTORIZADO EN IBAGUE	m3	2793,20	\$ 135.294,43	\$ 377.904.293,64
7	NIVELACION Y COMPACTACION SUBRASANTE	m2	4087,00	\$ 7.650,92	\$ 31.269.271,79
8	CARGUE, SUMINISTRO, EXTENDIDA Y COMPACTACION DE SUB-BASE GRANULAR	m3	1430,45	\$ 188.681,06	\$ 269.898.492,09
9	LOSA EN CONCRETO HIDRAULICO	m3	694,79	\$ 971.232,25	\$ 674.802.454,98
10	SUMINISTRO E INSTALACION DE ACERO DE REFUERZO GRADO 60	kg	16666,35	\$ 11.324,34	\$ 188.735.447,93
11	SUMINISTRO E INSTALACION DE ACERO DE REFUERZO GRADO 37	Kg	5694,96	\$ 10.276,21	\$ 58.522.635,73
12	SUMINISTRO E INSTALACION DE SARDINELES PREFABRICADOS A-10	m2	1655,36	\$ 106.203,86	\$ 175.805.621,69
13	ANDEN EN CONCRETO	m2	644,69	\$ 120.806,06	\$ 77.882.458,82
14	AFIRMA DO EN RECEBO COMPACTADO MECANICAMENTE PARA ANDENES	m3	51,57	\$ 134.785,46	\$ 6.950.886,17
15	DEMARCACIÓN HORIZONTAL LINEAS CENTRAL Y DE BORDE	m	2483,04	\$ 8.071,54	\$ 20.041.956,68
16	SEÑALIZACIÓN VERTICAL	UND	49,00	\$ 492.814,10	\$ 24.147.890,90
17	DEMARCACIÓN CRUCE PEATONAL CEBRA	m2	120,00	\$ 45.033,37	\$ 5.404.004,40
18	MEJORAMIENTO DE LA SUBRASANTE CON ADICION DE MATERIAL	m3	438,00	\$ 144.634,36	\$ 63.349.849,68
19	CONCRETO PARA MURO DE CONTENCIÓN DE 3000 PSI	m3	69,58	\$ 1.148.386,01	\$ 79.906.995,35
TOTAL PAVIMENTACION					\$ 2.217.137.860,59
TOTAL COSTOS DIRECTOS DE OBRA (INCLUYE AIU)					\$ 2.217.137.860,59
ADMINISTRACION 22%				22%	\$ 375.207.945,64
IMPREVISTOS 3%				3%	\$ 51.164.719,86
UTILIDAD 5%				5%	\$ 85.274.533,10
TOTAL COSTOS INDIRECTOS DE OBRA AIU					\$ 2.217.137.860,59
PLAN DE MANEJO AMBIENTAL					\$ 16.850.247,74
PLAN DE MANEJO DE TRANSITO					\$ 19.532.984,55
TOTAL COSTO DE OBRA					\$ 2.253.521.092,88
INTERVENTORIA (TECNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA)					\$ 146.478.871,04
VALOR TOTAL DEL TRAMO					\$ 2.399.999.963,92

2.3. DESEMBOLSOS DE LOS RECURSOS DEL CRÉDITO

La administración municipal de Rovira Tolima para realizar la inversión en el gasto público con los recursos del crédito programó desembolsos de acuerdo con los pagos de las obligaciones contractuales financiadas con el endeudamiento, así:

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del ciudadano.</i>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO PROCESO: CONTROL FISCAL –CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORIA	Código: F93-PM-CF-03	FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023

2.3.1. CERTIFICADO DE REGISTRO DE DEUDA PUBLICA Nro. 002 de febrero 22 de 2023 POR \$1.200 MILLONES

ALCALDIA MUNICIPAL ROVIRA TOLIMA BANCO AGRARIO POR \$1.200 MILLONES CREDITO ALCANTARILLADO			
Nº PAGARE	TRAMO	FECHA	DESEMBOLSO
725066600292768	1	31/05/2023	447.495.182,00
725066600295318	2	10/08/2023	353.919.647,00
725066600299308	3	27/10/2023	145.434.000,00
725066600301977	4	28/12/2023	229.281.356,00
TOTAL			1.176.130.185,00
ABONO A CAPITAL		21/12/2023	142.612.509,00
TOTAL INVERSION RC			1.033.517.676,00

Se realizaron (4) desembolsos durante los meses mayo, agosto, octubre y diciembre de 2023 por la suma de **MIL CIENTO SETENTA Y SEIS MIL MILLONES CIENTO TREINTA MIL CIENTO OCHENTA Y CINCO (\$1.176.130.185,00) PESOS MCTE.**

CANCELACION DEL PAGARE Nro. 725066600299308 por CIENTO CUARENTA Y CINCO MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL (\$145.434.000,00) PESOS MCTE.

La administración municipal realiza los siguientes pagos:

Nº PAGARE	TRAMO	FECHA	CAPITAL	INTERES	VALOR CUOTA
725066600299308	3	11/27/2023	1.211.950,00	1.728.532,00	2.940.482,00
		12/27/2023	1.211.950,00	1.706.996,00	2.918.946,00
TOTAL			2.423.900,00	3.435.528,00	5.859.428,00

El valor del pagare Nro. **725066600299308** después de los abonos a capital suma **CIENTO CUARENTA Y TRES MILLONES DIEZ MIL CIEN PESOS (\$143.010.100,00) MCTE.**

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del ciudadano.</i>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO PROCESO: CONTROL FISCAL –CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	Código: F93-PM-CF-03	FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023

Con recursos del Sistema General de Participaciones agua potable y saneamiento básico se realizó el pago de la obligación por la suma de \$142.612.509,00.

150

2023 12 21 142,612,509.00

BANCO AGRARIO DE COLOMBIA
 CIENTO CUARENTA Y DOS MILLONES SEISCIENTOS DOCE MIL QUINIENTOS NUEVE PESOS MCTE.

	REPUBLICA DE COLOMBIA ALCALDIA MUNICIPAL DE ROVIRA Nit: 800100138-9 CALLE 3 N°.1-50 ROVIRA TOLIMA Tel. 2880455-0066		Giro Presupuestal De Gastos 22-23 No. GG4 - 2023002138 Dic-21-2023	
	Girado a : BANCO AGRARIO DE COLOMBIA		Nit/C.C. No 800037800	
Tipo Documento	DECRETO	No 051	_6SD0M9F28	CDP CD52023000601
Proyecto	SERVICIO A LA DEUDA	ABONO CAPITAL		Registro RP52023001325
Cheque No:	36660005008 SGP AGUA POTABLE CUENTA DE			Obligacion OB52023002001
Banco :				
Nro. cuenta	Tipo de cuenta			
Detalles	PAGO ABONO A CAPITAL DEL CREDITO PUBLICO PUBLICO NO. 725066600299308 REPOSICION DE ALCANTARILLADO			
IMPUTACION PRESUPUESTAL				
Codigo	Descripcion			Valor
2	GASTOS			
2.2	SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA			
2.2.2	SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA			
2.2.2.01	PRINCIPAL			
2.2.2.01.02	PRESTAMOS			
2.2.2.01.02.002	ENTIDADES FINANCIERAS			
2.2.2.01.02.002.02	BANCA COMERCIAL			
2.2.2.01.02.002.02.03	BANCA COMERCIAL			
- Fuente de financiación:		1.2.4.6.00 SGP-Agua potable y saneamiento básico		
- Código CGR Fuente:		N124600		142,612,509.00
- Estado de la situación de fondos:		Con situación de fondos		
Son	CIENTO CUARENTA Y DOS MILLONES SEISCIENTOS DOCE MIL QUINIENTOS NUEVE	Total	142,612,509.00	
IMPUTACION CONTABLE				
Codigo	Detalle	Debito	Credito	
23.14.01.	PAGO ABONO A CAPITAL DEL CREDITO PUBLICO PUBLICO NO. 725066600299308	142,612,509.00		
11.10.05.003.028.	PAGO EFECT. A BANCO AGRARIO DE COLOMBIA PAGO ABONO A CAPITAL DEL CREDITO PUBLICO		142,612,509.00	

Con los (3) tres pagos realizados de abonos a capital queda un saldo de \$397.591,00 por cancelar de la obligación, recursos pagados con los intereses de ahorro generados en la cuenta Nro.466603031783 como se detalla en el siguiente cuadro:

FECHA	CONCEPTO	VALOR
27/10/2023	DESEMBOLSO	145.434.000,00
11/27/2023 12/27/2023	ABONOS A CAPITAL	2.423.900,00
21/12/2023	PAGO CAPITAL	142.612.509,00
	INTERESES DE AHORRO	397.591,00
TOTAL		0,00

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del ciudadano.</i>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO PROCESO: CONTROL FISCAL –CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	Código: F93-PM-CF-03	FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023

El banco Agrario de Colombia certifica el día 21/12/2023 que la administración municipal se encuentra a paz y salvo por la obligación Nro. **725066600299308**.

El endeudamiento una vez realizada la cancelación de este pagaré asciende a la suma de **MIL TREINTA Y TRES MILLONES QUINIENTOS DIECISIETE MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SEIS (\$1.033.517.676,00) PESOS MCTE.**

2.3.2. CERTIFICADO DE REGISTRO DE DEUDA PUBLICA Nro. 003 de febrero 22 de 2023

ALCALDIA MUNICIPAL ROVIRA TOLIMA BANCO AGRARIO POR \$2.400 MILLONES CREDITO PAVIMENTACION			
Nº PAGARE	TRAMO	FECHA DESEMBOLSO	VALOR
725066600292758	1	31/05/2023	\$ 895.124.145,00
725066600295408	2	10/08/2023	\$ 740.932.168,00
725066600299298	3	27/10/2023	\$ 476.640.000,00
725066600301967	4	28/12/2023	\$ 286.924.468,00
TOTAL			\$ 2.399.620.781,00
ABONO A CAPITAL		21/12/2023	\$ 141.308.000,00
TOTAL INVERSION RC			\$ 2.258.312.781,00

Se realizaron (4) desembolsos durante los meses mayo, agosto, octubre y diciembre de 2023 por la suma de **DOS MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MILLONES SEISCIENTOS VEINTE MIL SETECIENTOS OCHENTA Y UN (\$2.399.620.781,00) PESOS MCTE.**

CANCELACION DEL PAGARE Nro. 725066600299308 por CIENTO CUARENTA Y CINCO MILLONES CUATROCIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL PESOS MCTE. (\$145.434.000,00)

La administración municipal realiza los siguientes pagos:

Nº PAGARE	TRAMO	FECHA	CAPITAL	INTERES	VALOR CUOTA
725066600292758	1	6/21/2023	7,459,370.00	10,651,487.00	18,110,857.00
		7/18/2023	23,218,491.00	10,395,518.00	33,614,009.00
		8/8/2023	7,325,820.00	10,233,658.00	17,559,478.00
		9/6/2023	7,325,820.00	10,145,055.00	17,470,875.00
		10/6/2023	7,325,820.00	10,040,050.00	17,365,870.00
		11/8/2023	7,325,820.00	9,979,534.00	17,305,354.00
		12/6/2023	7,325,820.00	9,860,952.00	17,186,772.00
TOTAL			67,306,961.00	71,306,254.00	138,613,215.00

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del ciudadano.</i>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO		
	PROCESO: CONTROL FISCAL –CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORIA	Código: F93-PM-CF-03	FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023

2.4. PAGO DE LA DEUDA PÚBLICA POR \$1.200 MILLONES

REPOSICIÓN DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

CREDITO REPOSICION DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO							
VALOR: \$1.200.000.000							
PLAZO: 10 AÑOS							
FUENTE: 124600 SGP APSB							
Nº CREDITO	DESEMBOLSO	FECHA	VALOR DESEMBOLSO	CAPITAL	INTERES	No.GIRO	SALDO DE LA DEUDA
725066600292768	1	31/05/2023	\$ 447,495,182.00	\$3,729,130.00	\$5,314,422.00	GG4-815 de 16-06-2023	\$ 443,766,052.00
				\$11,617,948.00	\$5,196,881.00	GG4-947-1013 de 16-07-2023	\$ 432,148,104.00
				\$3,662,270.00	\$5,115,941.00	GG4-1168 de 08-08-2023	\$ 428,485,834.00
				\$3,662,270.00	\$5,071,647.00	GG4-1376 de 06-09-2023	\$ 424,823,564.00
				\$3,662,270.00	\$5,019,154.00	GG4-1590 de 06-10-2023	\$ 421,161,294.00
				\$3,662,270.00	\$4,988,901.00	GG4-1818 de 08-11-2023	\$ 417,499,024.00
				\$3,662,270.00	\$4,929,620.00	GG4-2041 de 06-12-2023	\$ 413,836,754.00
				\$3,662,270.00	\$4,854,131.00	GG1-0018 de 30-01-2024	\$ 410,174,484.00
				\$3,662,270.00	\$4,701,074.00	GG1-0120 de 23-02-2024	\$ 406,512,214.00
725066600295318	2	10/08/2023	\$ 353,919,647.00	\$2,949,330.00	\$4,219,791.00	GG4 1377 de 06-09-2023	\$ 350,970,317.00
				\$2,949,330.00	\$4,179,508.00	GG4 1592 de 06-10-2023	\$ 348,020,987.00
				\$2,949,330.00	\$4,155,287.00	GG4 1816 de 08-11-2023	\$ 345,071,657.00
				\$2,957,702.00	\$4,114,296.00	GG4 2028 de 05-12-2023	\$ 342,113,955.00
				\$2,940,958.00	\$4,075,483.00	GG1 0001 de 10-01-2024	\$ 339,172,997.00
				\$2,949,330.00	\$3,969,357.00	GG1 0082 de 09-02-2024	\$ 336,223,667.00
725066600299308	3	27/10/2023	\$ 145,434,000.00	\$1,211,950.00	\$1,728,532.00	GG4 1820 de 08-11-2023	\$ 144,222,050.00
				\$1,211,950.00	\$1,706,996.00	GG4 2043 de 06-12-2023	\$ 143,010,100.00
ABONO CAPITAL	Abono	21/12/2023	\$ 142,612,509.00	\$143,010,100.00	\$0.00	GG42138 de 21-12-2023	\$ -
725066600301977	4	28/12/2023	\$ 229,281,356.00	\$1,910,680.00	\$2,689,374.00	GG1 0014 de 27-01-2024	\$ 227,370,676.00
				\$ 1,910,680.00	2,611,917.00	GG1 0116 de 23-02-2024	\$ 225,459,996.00
SALDO FINAL DE LA DEUDA ALCANTARILLADO							\$ 968,195,877.00

La administración municipal de Rovira presenta un saldo de deuda pública con corte 23 de febrero de 2024 por la suma de \$968.195.877,00.

2.5. PAGO DE LA DEUDA PÚBLICA POR \$2.400 MILLONES

PAVIMENTACIÓN DE VIAS URBANAS

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del ciudadano.</i>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO PROCESO: CONTROL FISCAL –CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORIA	Código: F93-PM-CF-03	FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023

CREDITO PAVIMENTACION VIAS URBANAS							
VALOR: \$2.400.000.000							
PLAZO: 10 AÑOS							
FUENTE: 124303 SGP LIBRE INVERSION							
Nº CREDITO	DESEMBOLSO	FECHA	VALOR	CAPITAL	INTERES	No.GIRO	SALDO DE LA DEUDA
725066600292758	1	31/05/2023	\$ 895,124,145.00	\$7,459,370.00	\$10,651,487.00	GG4-816 de 21-06-2023	\$ 887,664,775.00
				\$23,218,491.00	\$10,395,518.00	GG4-948-1014 de 18-07-2023	\$ 864,446,284.00
				\$7,325,820.00	\$10,233,658.00	GG4-1169 de 08-08-2023	\$ 857,120,464.00
				\$7,325,820.00	\$10,145,055.00	GG4-1375 de 06-09-2023	\$ 849,794,644.00
				\$7,325,820.00	\$10,040,050.00	GG4-1591 de 06-10-2023	\$ 842,468,824.00
				\$7,325,820.00	\$9,979,534.00	GG4-1819 de 08-11-2023	\$ 835,143,004.00
				\$7,325,820.00	\$9,860,952.00	GG4-2042 de 06-12-2023	\$ 827,817,184.00
ABONO CAPITAL	Abono	21/12/2023	\$ 141,308,000.00	\$141,308,000.00	\$0.00	GG4-2137 de 21-12-2023	\$ 686,509,184.00
7.25067E+14	1	31/05/2023	\$895,124,145.00	\$7,325,820.00	\$8,052,463.00	GG1-017 de 30-01-2024	\$ 679,183,364.00
				\$7,325,820.00	\$7,784,226.00	GG1-118 de 23-02-2024	\$ 671,857,544.00
725066600295408	2	10/08/2023	\$ 740,932,168.00	\$6,174,440.00	\$8,836,051.00	GG4-1378 de 06-09-2023	\$ 734,757,728.00
				\$6,174,440.00	\$8,746,359.00	GG4-1593 de 07-10-2023	\$ 728,583,288.00
				\$6,174,440.00	\$8,695,666.00	GG4-1817 de 08-11-2023	\$ 722,408,848.00
				\$6,174,440.00	\$8,606,480.00	GG4-2029 de 05-12-2023	\$ 716,234,408.00
				\$6,174,440.00	\$8,532,249.00	GG1-0006 de 11-01-2024	\$ 710,059,968.00
				\$6,174,440.00	\$8,280,644.00	GG1-0083 de 09-02-2024	\$ 703,885,528.00
725066600299298	3	27/10/2023	\$ 476,640,000.00	\$3,972,000.00	\$5,649,356.00	GG4-1857 de 15-11-2023	\$ 472,668,000.00
				\$3,972,000.00	\$5,594,446.00	GG4-2044 de 06-12-2023	\$ 468,696,000.00
				\$3,972,000.00	\$5,501,042.00	GG1-0016 de 27-01-2024	\$ 464,724,000.00
				\$3,972,000.00	\$5,340,545.00	GG1-119 de 23-02-2024	\$ 460,752,000.00
725066600301967	4	28/12/2023	\$ 286,924,468.00	\$2,391,040.00	\$3,365,503.00	GG1-0015 de 27-01-2024	\$ 284,533,428.00
				\$ 2,391,040.00	\$ 3,268,572.00	GG1-0117 de 23-02-2024	\$ 282,142,388.00
SALDO FINAL DE LA DEUDA PAVIMENTACION							\$ 2,118,637,460.00

La administración municipal de Rovira presenta un saldo de deuda pública con corte 23 de febrero de 2024 por la suma de \$2.118.637.460,00.

3. RESULTADOS DEL ANALISIS A LA INVERSIÓN CON LOS RECURSOS DEL CREDITO VIGENCIA 2023

La Administración municipal para llevar a cabo las obras objeto de los certificados de registro de deuda pública 002 y 003 del 22 de febrero de 2023, expide los siguientes certificados presupuestales por valor de **TRES MIL QUINIENTOS NOVENTA Y NUEVE MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS CINCO PESOS (\$3.599.999.905.81) MCTE.**

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del ciudadano.</i>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO PROCESO: CONTROL FISCAL –CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORIA	Código: F93-PM-CF-03	FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023

PROCESO	CDP	FECHA (D-M-A)	VALOR	CRP	FECHA (D-M-A)	VALOR	FUENTE DE FINANCIACION
LICITACIÓN PÚBLICA 001	2023000130	1/3/2023	3,380,281,601.70	2023000334	20704/2023	3,356,548,315.26	Recursos del Crédito
CONCURSO DE MERITOS-INTERVENTORIA	2023000133	1/3/2023	219,718,304.11	2023000333	20/4/2023	219,718,304.11	Recursos del Crédito
			3,599,999,905.81			3,576,266,619.37	

Mediante acta y resolución No. 206 de fecha 19 de abril de 2023 la Alcaldía Municipal adjudica la Licitación Pública LP-001-2023, cuyo objeto es: "**CONTRATAR LA PAVIMENTACIÓN EN CONCRETO RIGIDO Y REPOSICIÓN DE LA RED DE ALCANTARILLADO DE ALGUNAS VÍAS URBANAS DE LOS BARRIOS: LA CEIBA-SANTANDER-LOMITAS-MIRAFLORES-CENTENARIO DEL MUNICIPIO DE ROVIRA DEPARTAMENTO DEL TOLIMA**", al proponente **LUIS CARLOS GUEVARA GAVIRIA**, por un valor de **TRES MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MILLONES QUINIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS QUINCE PESOS CON VEINTISEIS CTVOS (\$3.356.548.315.26) M/CTE.**

Mediante Resolución 222 del 25 de abril de 2023, se autoriza la cesión del contrato 002 del 20 de abril de 2023, por parte de **LUIS CARLOS GUEVARA GAVIRIA** ejecutor del contrato 002 de 2023, del 100% de participación a favor de **CONSORCIO ROVIRA 2023**, representado legalmente por **LISIMACO GONZALEZ SALINAS**.

Mediante resolución 279 del 13 de mayo de 2023, se ordena saldar registro presupuestal No. 2023000334 del 2023, y expedir el registro presupuestal a favor del **CONSORCIO ROVIRA 2023**

LUIS CARLOS GUEVARA GAVIRIA				CONSORCIO ROVIRA 2023			
CRP	FECHA (D-M-A)	VALOR	SALDO POR LIBERAR	CRP	FECHA (D-M-A)	VALOR	SALDO POR LIBERAR
2023000334	20/4/2023	3,356,548,315.26	3,356,548,315.26	2023000434	13/5/2023	3,356,548,315.26	3,356,548,315.26

Una vez se hace la cesión del proceso LP-0012023, se suscribe el contrato de obra LP-002-2023

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del ciudadano.</i>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO PROCESO: CONTROL FISCAL –CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORIA	Código: F93-PM-CF-03	FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023

Análisis al contrato de obra pública LP-002-2023:

CONTRATO :	LP 002-2023
CONTRATISTA:	CONSORCIO ROVIRA 2023
OBJETO:	PAVIMENTACIÓN EN CONCRETO RÍGIDO Y REPOSICIÓN DE LA RED DE ALCANTARILLADO DE ALGUNAS VÍAS URBANAS DE LOS BARRIOS: LA CEIBA-SANTANDER-LOMITAS-MIRAFLORES-CENTENARIO DEL MUNICIPIO DE ROVIRA DEPARTAMENTO DEL TOLIMA.
PLAZO:	CUATRO MESES (4)
VALOR:	3.356.548.315.26
FORMA DE PAGO:	UN ANTICIPO DEL 40% Y POSTERIORMENTE HARÁ PAGOS PARCIALE CON SU RESPECTIVA AMORTIZACIÓN , TODO LO CUAL SE REGIRA POR LAS SIGUINTES REGALAS:
	PAGOS MENSUALES EN PESOS COLOMBIANOS , DE ACUERDO CON LAS CANTIDADES DE OBRA REALMENTE EJECUTADAS, REVISADAS, ACEPTADAS Y RECIBIDAS A SATISFACCIÓN POR LA INTERVENTORÍA EN EL MES INMEDIATAMENTE ANTERIOR LAS CUALS ADEMÁS DEBEN SER VERIFICABLES FÍSICAMENTE, Y DEBERAN SOPORTARSE EN ACTAS DE OBRA, DE CONFORMIDAD CON LOS PRECIOS UNITARIOS Y EL VALOR DEL AIU PACTADO.
ACTA DE INICIO:	6 DE JUNIO DE 2023

En cumplimiento a la **CLAUSULA 18. GARANTIAS**, la entidad solicita la expedición de las siguientes pólizas así:

ASEGURADORA	HDI SEGUROS		
NÚMERO DE LA PÓLIZA	4008126		
FECHA DE EXPEDICIÓN	2/5/2023		
PRODUCTO	VIGENCIA		
	DESDE	HASTA	SUMA ASEGURADA
CUMPLIMIENTO	20/04/2023	20/12/2023	335,654,831.60
ESTABILIDAD/CALIDAD CORRECTO FUNCIONAMIENTO	20/04/2024	20/04/2028	1,006,964,494.80
MANEJO DEL ANTICIPO	20/04/2023	20/12/2023	1,342,619,326.40
PAGO SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	20/04/2024	20/08/2026	671,309,663.20

ASEGURADORA	HDI SEGUROS		
NÚMERO DE LA PÓLIZA	4001652		
FECHA DE EXPEDICIÓN	2/5/2023		
PRODUCTO	VIGENCIA		
	DESDE	HASTA	SUMA ASEGURADA
RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	20/04/2024	20/12/2023	464,000,000.00

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del ciudadano.</i>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO PROCESO: CONTROL FISCAL –CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	Código: F93-PM-CF-03	FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023

La administración expidió actas de aprobación de pólizas del contrato de obra LP-001-2023 de fecha 20 de abril de 2023.

Durante la ejecución del contrato de obra LP-002.2023, se elaboraron las siguientes actas así:

ACTO	DESCRIPCIÓN	FECHA
ACTA INICIO	INICIO DE EJECUCION DE ACTIVIDADES	6/6/2023
ACTA ITENS NO PREVISTOS	FIJACIÓN DE PRECIOS	19/09/2023
ACTA DE PRORROGA No. 1	PRORROGA X 30 DIAS	3/10/2023
ACTA DE ITEMS NO PREVISTOS	ACTA DE MAYORES Y MENORES CANTIDADES	10/10/2023
ACTA DE PRORROGA No. 2	PRORROGA X 30 DIAS	2/11/2023
ACTA DE TERMINACIÓN DEL CONTRATO	FECHA EN LA CUAL FINALIZA EL CONTRATO	6/12/2023
ACTA DE ENTREGA Y RECIBO FINAL	RECIBO DE LA OBRA	15/12/2023

RELACION DE LOS PAGOS EFECTUADOS CON CARGO AL CONTRATO DE OBRA LP-002-2023 E INTERVENTORÍA

La Administración municipal, con el desembolso de los \$1.176.266.655.44, efectuó los siguientes pagos:

FECHA	CONTRATISTA	VALOR
Jun-07-2023	CONSORCIO ROVIRA 2023	447,495,181.12
Ago-17-2023	CONSORCIO ROVIRA 2023	339,475,741.21
Ago-31-2023	M.R ENGINEERING SAS	14,580,376.31
Oct-27-2023	CONSORCIO ROVIRA 2023	145,434,000.00
Dic-28-2023	CONSORCIO ROVIRA 2023	170,622,300.05
Dic-29-2023	M.R ENGINEERING SAS	58,659,056.75
TOTAL		1,176,266,655.44

Así mismo, con el desembolso de los \$2.399.999.832.68, realizó los siguientes pagos:

FECHA	CONTRATISTA	VALOR
Jun-08-2023	CONSORCIO ROVIRA 2023	895,124,144.98
Ago-17-2023	CONSORCIO ROVIRA 2023	667,459,141.15
Ago-31-2023	M.R ENGINEERING SAS	73,854,345.32
Oct-27-2023	CONSORCIO ROVIRA 2023	476,637,864.28
Dic-28-2023	CONSORCIO ROVIRA 2023	214,299,811.23
Dic-29-2023	M.R ENGINEERING SAS	72,624,525.72
TOTAL		2,399,999,832.68

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del ciudadano.</i>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO PROCESO: CONTROL FISCAL –CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORIA	Código: F93-PM-CF-03	FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023

En acta del 15 de diciembre de 2023, suscrita entre el contratista, interventoría, supervisión y ordenador del gasto, se hace entrega y recibo definitivo de obra, donde se establecieron las actividades objeto del contrato de obra ejecutadas dentro del plazo pactado y recibidas a satisfacción por la entidad contratante, como se indica en el acta de liquidación las cantidades de obra ejecutadas así:

Nº	ITEM DE PAGO	DESCRIPCIÓN	UND.	VALOR UNITARIO	CANTIDAD	VALOR TOTAL
CAPITULO 1. PAVIMENTACION						
1	1.1	CERRAMIENTO PROVISIONAL EN MALLAVERDE	m	\$ 22.704,61	2.486,26	\$ 56.449.563,66
2	1.2	LOCALIZACION Y REPLANTEO	m2	\$ 4.077,51	4.448,81	\$ 18.140.067,26
3	1.3	DEMOLICION LOSA CONCRETO E<= 20 CM	m2	\$ 38.506,00	300,15	\$ 11.557.575,90
4	1.4	EXCAVACION EN MATERIAL COMUN A MAQUINA PARA NIVELACION Y CAJEO	m3	\$ 22.903,30	2.787,29	\$ 63.838.139,06
5	1.5	RELLENO CON MATERIAL PRODUCTO DE LA EXCAVACION PARA NIVELACION GEOMETRICA	m3	\$ 29.722,16	0,00	\$ 0,00
6	1.6	EXCAVACION EN MATERIAL COMUN A MANO PARA SARDINELES	m3	\$ 35.453,60	96,51	\$ 3.421.626,94
7	1.7	CARGUE, TRANSPORTE Y DISPOSICION FINAL DE MATERIALES PROVENIENTES DE LA EXCAVACION HASTA SITIO AUTORIZADO EN IBAGUE	m3	\$ 135.294,43	2.541,86	\$ 343.899.499,84
8	1.8	NIVELACION Y COMPACTACION SUBRASANTE	m2	\$ 7.660,92	4.123,95	\$ 31.552.011,53
9	1.9	CARGUE, SUMINISTRO, EXTENDIDA Y COMPACTACION DE SUB-BASE GRANULAR	m3	\$ 188.681,06	1.443,38	\$ 272.338.468,38
11	1.11	SUMINISTRO E INSTALACION DE ACERO DE REFUERZO GRADO 60	kg	\$ 10.600,00	11.186,88	\$ 118.580.928,00
12	1.12	SUMINISTRO E INSTALACION DE ACERO DE REFUERZO GRADO 37	kg	\$ 10.276,21	0,00	\$ 0,00
13	1.13	SUMINISTRO E INSTALACION DE SARDINELES PREFABRICADOS A-10	ml	\$ 106.203,86	1.508,00	\$ 160.155.420,88
14	1.14	ANDEN EN CONCRETO	m2	\$ 120.806,06	596,43	\$ 72.052.358,37
15	1.15	AFIRMADO EN RECEBO COMPACTADO MECANICAMENTE PARA ANDENES	m3	\$ 134.785,46	59,64	\$ 8.038.604,83
16	1.16	DEMARCACIÓN HORIZONTAL LINEAS CENTRAL Y DE BORDE	m	\$ 8.071,54	2.271,00	\$ 18.330.467,34
17	1.17	SEÑALIZACIÓN VERTICAL	UND.	\$ 492.814,10	26,00	\$ 12.813.166,60
18	1.18	DEMARCACIÓN CRUCE PEATONAL CEBRA	m2	\$ 45.033,37	79,90	\$ 3.598.166,26
19	1.19	MEJORAMIENTO DE LA SUBRASANTE CON ADICION DE MATERIAL	m3	\$ 144.634,36	580,05	\$ 83.895.160,52



www.rovira-tolima.gov.co
 Calle 3 No. 1-10 diagonal al parque Simón Bolívar
 alcaldia@rovira-tolima.gov.co Tel.: (67)(8) 2880066 - 2880455

Horario de Atención:

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del ciudadano.</i>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO PROCESO: CONTROL FISCAL –CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORIA	Código: F93-PM-CF-03	FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023

	DEPARTAMENTO DEL TOLIMA ALCALDÍA DE ROVIRA SECRETARIA DE PLANEACIÓN MUNICIPAL	Pág. 4 de 6
	ACTA DE LIQUIDACIÓN CTO-002-2023	

20	1.20	CONCRETO PARA MURO DE CONTENCIÓN DE 3000 PSI	m3	\$ 1.148.386,01	52,69	\$ 60.508.458,87
SUBTOTAL		TOTAL DE PAVIMENTACION				\$ 2.008.691.534,24
CAPITULO 2. ALCANTARILLADO						
21	2.1	LOCALIZACIÓN Y REPLANTEO CON APARATO DE TOPOGRAFIA	m	\$ 4.358,97	882,70	\$ 3.847.648,11
22	2.2	EXCAVACION EN MATERIAL COMUN A MAQUINA	m3	\$ 22.903,30	1.339,93	\$ 30.688.818,77
23	2.3	EXCAVACION EN MATERIAL COMUNA MANO (H=0-2 M)	m3	\$ 35.453,60	478,04	\$ 16.548.238,94
24	2.4	CARGUE, TRANSPORTE Y DISPOSICIÓN FINAL DE MATERIALES PROVENIENTES DE LA EXCAVACIÓN HASTA SITIO AUTORIZADO EN IBAGUE	m3	\$ 135.294,43	1.808,47	\$ 217.617.031,82
25	2.5	RELLENO PARA TUBERIA Y POZOS DE INSPECCION CON MATERIAL RECEBO. COMPACTADO MECANICAMENTE	m3	\$ 134.785,46	1.699,35	\$ 229.047.671,45
26	2.6	SUMINISTRO E INSTALACION TUBERIA PVC CORRUGADA NOVAFORT DE 6" PARA DOMICILIARIAS	m	\$ 164.600,91	641,80	\$ 105.640.864,04
27	2.7	SUMINISTRO E INSTALACION TUBERIA PVC CORRUGADA NOVAFORT DE 12" PARA ALCANTARILLADO COMBINADO INCLUYE CAMA DE ARENA	m	\$ 264.866,65	707,90	\$ 187.513.259,54
28	2.8	SUMINISTRO E INSTALACION TUBERIA PVC CORRUGADA NOVAFORT DE 14" PARA ALCANTARILLADO COMBINADO	m	\$ 469.266,65	81,50	\$ 39.875.231,98
29	2.9	SUMINISTRO E INSTALACION TUBERIA PVC CORRUGADA NOVAFORT DE 18" PARA ALCANTARILLADO COMBINADO	m	\$ 529.826,65	0,00	\$ 0,00
30	2.10	SUMINISTRO E INSTALACION TUBERIA PVC CORRUGADA NOVAFORT DE 24" PARA ALCANTARILLADO COMBINADO	ml	\$ 865.751,44	99,60	\$ 86.228.843,42
31	2.11	SILLA YEE DE 12" x 6"	UND.	\$ 489.507,62	110,00	\$ 53.845.838,20
32	2.12	SILLA YEE DE 14" x 6"	UND.	\$ 568.736,48	13,00	\$ 7.393.574,24
33	2.13	SILLA YEE DE 18" x 6"	UND.	\$ 651.108,64	0,00	\$ 0,00
34	2.14	SILLA YEE DE 24" x 6"	UND.	\$ 671.507,62	6,00	\$ 4.029.045,72
35	2.15	CONSTRUCCIÓN DE CAJAS DE INSPECCIÓN DE 0,60 X0,60 M	UND.	\$ 410.491,83	129,00	\$ 52.953.446,07
36	2.16	CONSTRUCCION DE POZO DE INSPECCIÓN DE 1.5 - 4 M	UND.	\$ 4.312.546,16	23,00	\$ 99.188.561,68
37	2.17	CONSTRUCCIÓN DE SUMIDEROS 1,0x1,0 INCLUYE TUBERIA DE 10"	UND.	\$ 2.118.872,73	8,00	\$ 16.950.981,84
SUBTOTAL		TOTAL DE ALCANTARILLADO				\$ 1.151.769.055,82
CAPITULO NP						
38	NP.1	CARGUE, TRANSPORTE Y DISPOSICIÓN FINAL DE MATERIALES PROVENIENTES DE LA EXCAVACION A 7 KILOMETROS	M3	\$ 65.885,00	740,69	48.800.597,304
39	NP.2	CARCAMO EN CONCRETO DE 3000 PSI. E= 0.10M Y SECCIÓN 0,60M	ML	\$ 214.050,00	16,30	\$ 3.489.015,000
40	NP.3	REJILLA METALICA PARA CARCAMOS	ML	\$ 539.550,00	16,30	8.794.665,000
41	NP.4	SUMINISTRO E INSTALACION TUBERIA PVC DE 3" PARA ACUEDUCTO	ML	\$ 104.230,00	485,00	50.551.550,000
42	NP.5	SUMINISTRO E INSTALACION TUBERIA DE 1/2" PARA CONEXIONES DOMICILIARIAS INCLUYE ACCESORIOS	ML	\$ 74.840,00	244,00	18.260.960,000



www.rovira-tolima.gov.co
 Calle 3 No. 1-10 diagonal al parque Simón Bolívar
 alcaldia@rovira-tolima.gov.co Tel.: (57)(8) 2880066 - 2880455

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

[Handwritten signature] 19

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del ciudadano.</i>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO PROCESO: CONTROL FISCAL –CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORIA	Código: F93-PM-CF-03	FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023

 ROVIRA	 SECRETARÍA DE PLANEACIÓN MUNICIPAL	DEPARTAMENTO DEL TOLIMA ALCALDÍA DE ROVIRA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN MUNICIPAL	Pág. 5 de 6
		ACTA DE LIQUIDACIÓN CTO-002-2023	

43	NP 6	CONSTRUCCION DE FILTRO TIPO FRANCES	ML	\$ 180.000,00	25,00	4.500.000,000
45	NP 7	EXCAVACION EN MATERIAL COMUN A MAQUINA PARA MUROS DE CONTENCIÓN	M3	\$ 22.903,30	138,22	3.165.694,126
46	NP 8	RELLENO CON MATERIAL RECEBO COMPACTADO MECANICAMENTE	M3	\$ 134.785,46	32,15	4.333.352,539
SUBTOTAL		TOTAL DE NP				\$ 141.895.833,97
SUBTOTAL OBRAS						\$ 3.302.356.424,03
SUBTOTAL OBRAS (INCLUYE IVA)						\$ 3.302.356.424,03
ADMINISTRACION 22%						\$ 726.518.413,29
IMPREVISTO 3%						\$ 99.070.692,72
UTILIDAD 5%						\$ 142.538.090,33
TOTAL COSTO INDIRECTOS DE OBRA AIU						\$ 3.302.356.424,03
PLAN DE MANEJO AMBIENTAL (Incluye IVA)						\$ 25.097.910,48
PLAN DE MANEJO DE TRÁNSITO (Incluye IVA)						\$ 29.093.762,02
TOTAL COSTO DE OBRA						\$ 3.356.548.096,53
AJUSTE AL PESO						
VALOR TOTAL						\$ 3.356.548.096,53

Es de anotar que no se adelantó visita técnica a las obras, toda vez que el alcance de la auditoría consistió en el seguimiento a la parte financiera de la inversión con los recursos del crédito, en la verificación que estos fueran invertidos en las obras de pavimentación y alcantarillado de las vías urbanas del municipio de Rovira, conforme al contrato de obra LP-002-2023.

Por lo anterior, este ente de control concluye que la inversión de los recursos se adelantó conforme a los certificados de registro de deuda pública 02 y 03 del 22 de febrero de 2022 y Acuerdo del Concejo municipal No. 06 del 19 de julio de 2029.

BALANCE FINANCIERO DEL CONTRATO

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del ciudadano.</i>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO PROCESO: CONTROL FISCAL –CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORIA	Código: F93-PM-CF-03	FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023

BALANCE FINANCIERO DEL CONTRATO DE OBRA LP-002-2023		
VLR DEL CONTRATO	\$ 3,356,548,315.26	
Valor Acta Parcial No. 1		\$ 1,678,224,803.92
Valor Acta Parcial No. 2		\$ 1,036,786,440.47
Valor Acta Parcial No. 3		\$ 641,536,852.14
Valor sin ejecutar		\$ 218.73
SUMAS IGUALES	\$ 3,356,548,315.26	\$ 3,356,548,315.26
A MORTIZACION DEL ANTICIPO		
CLAUSULA 6- ANTICIPO Y/O PAGO ANTICIPACO		
Valor Anticipo 40%	\$ 1,342,619,326.11	
Valor Amortización Acta parcial No. 1		\$ 671,289,921.57
Valor Amortización Acta parcial No. 2		\$ 414,714,576.19
Valor Amortización Acta parcial No. 3		\$ 256,614,740.11
TOTAL	\$ 1,342,619,326.11	\$ 1,342,619,237.87

CONTRATO DE INTERVENTORIA

La administración municipal adelanta contratación de concurso de méritos para llevar a cabo la interventoría al contrato de obra LP-002-2023 cedido al CONSORCIO ROVIRA 2023 así:

CONTRATO:	INTERVENTORIA CMA-001-2023
FECHA:	20/04/20223
OBJETO:	INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, JURIDICA Y AMBIENTAL PARA EL CONTRATO DE OBRA "PAVIMENTACION EN CONCRETO RÍGIDO Y REPOSICIÓN DE LA RED DE ALCANTARILLADO DE ALGUNAS VÍAS URBANAS DE LOS BARRIOS: LA CEIBA, SANTANDER, LOMITAS, MIRAFLORES, CENTENARIO DEL MUNICIPIO DE ROVIRA TOLIMA"
CONTRATISTA:	YENIFERCATHERINE TRUJILLO CEBALLOS- Representante legal del M.R. INGENIEROS S.A.S.
PLAZO:	4.5 MESES CONTADOS A PARTIR DEL ACTA DE INICIO
VALOR:	219,718,304.11
ACTA DE INICIO:	6/6/2023

La interventoría cuenta con: Certificado de disponibilidad y Registro presupuestal:

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta y uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>La Contraloría del ciudadano.</i>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO PROCESO: CONTROL FISCAL –CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	Código: F93-PM-CF-03	FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023

CDP	FECHA	VALOR	CRP	FECHA	VALOR
CD5-2023000133	1/3/2023	219,718,304.11	P5-202300033	20/04/2023	219,718,304.11

El contrato de interventoría CMA-001-2023, maneja las siguientes pólizas:

AMPARO	No. POLIZA	VIGENCIA		COMPAÑIA ASEGURADORA
		DESDE	HASTA	
CUMPLIMIENTO	600-47994000068556	20/04/2023	9/1/2023	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA
CALIDAD DEL SERVICIO		20/04/2023	20/04/2028	
PAGO SALARIOS, PRESTACIONES SOCIALES		20/04/2023	9/9/2023	

Pagos efectuados según actas:

ACTA PARCIAL No. 1		ACTA FINAL		TOTAL
FECHA	VALOR	FECHA	VALOR	
29/08/2023	88,434,721.64	20/12/2023	131,283,582.47	219,718,304.11

FACTURA			GIRO PRESUPUESTAL				
No.	FECHA	VALOR	GIRO PRESPTAL	FECHA	VALOR	DESCUENTOS	VLR LIQUIDO
MR-101	30/08/2023	88,434,721.63	GG4-2023001326	31/08/2023	88,434,721.64	16,015,012.00	14,580,376.31
							57,839,333.32
TOTAL							72,419,709.63
MR-103	28/12/2023	131,283,582.47	GG4-2023002327	29/12/2023	131,283,582.47	1,314,175.00	57,344,881.72
						13,965,468.97	58,659,056.75
					131,283,582.47	15,279,643.97	116,003,938.47

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.



 CONTRALORÍA <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small> <small>La Contraloría del ciudadano.</small>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO PROCESO: CONTROL FISCAL –CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORIA	Código: F93-PM-CF-03	FECHA APROBACIÓN: 06/03/2023

En el proceso de la interventoría se observa que esta se encuentra acorde con las actas de ejecución, informes de supervisión, actas de ejecución e interventoría, en lo que respecta a la inversión con los recursos del crédito según contrato LP-002-2023, suscrito con el CONSORCIO ROVIRA 2023.

Atentamente,


CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
 Contralora Departamental del Tolima


CLARA INÉS SANABRIA
 Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente


CAROLINA MORENO VARGAS
 Revisó: Abogada – contratista

Aprobado el 07 de marzo de 2023 **COPIA CONTROLADA**

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.