

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	CÓDIGO: F102-PM-CF-04	FECHA APROBACIÓN: 07-03-2025

INFORME FINAL DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN D-028-2025

MUNICIPIO DE ICONONZO
PVCF 2025

CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
 Contralora Departamental del Tolima

ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ
 Contralora Auxiliar

MELBA ROCIO SANDOVAL CARREÑO
 Directora Técnica de Control Fiscal – Supervisora

Equipo de Trabajo:

MELBA ROCIO SANDOVAL CARREÑO
 Directora Técnica de Control Fiscal – Supervisora

ELICA DEL PILAR LIBRADO VIRU
 Líder de Auditoria

Vigencia 2024

Ibagué, Agosto de 2025



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	CÓDIGO: F102-PM-CF-04	FECHA APROBACIÓN: 07-03-2025

TABLA DE CONTENIDO

	Pág.
1. ANTECEDENTES.....	4
2. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO.....	9
2.1. Tramite Contraloría Departamental del Tolima Denuncia Nro.028 de 2025	9
2.3. Resultado de la Actuación Especial de Fiscalización	10
2.3.1. MC_013 DE 2024	10
2.3.2. MC_037 DE 2024	14
Conclusión	15
2.3.3. MC_020 DE 2024	16
Conclusión	17
2.3.4. Hallazgo de Auditoria Administrativo con Beneficio de Auditoria Cualitativa Nro. 1. Contrato MC-081-2024 Liberación Presupuestal.....	19
2. RELACION DE HALLAZGOS.....	22

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	CÓDIGO: F102-PM-CF-04	FECHA APROBACIÓN: 07-03-2025

DCD -094-2025 - 100

Ibagué, 12 de agosto de 2025

Doctor
HUGO NELSON JIMENEZ QUINCHE
Alcalde Municipal
alcaldía@icononzo-tolima.gov.co
Icononzo Tolima

ASUNTO: Resultado Trámite de la Actuación Especial de Fiscalización en atención a la Denuncia D-028 del 2025 con radicado No. **CDT-RE-2025-00002651**

Respetado Doctor Jiménez:

La Contraloría Departamental del Tolima, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 272, en concordancia con los artículos 267 y 268 de la Constitución Política de Colombia, artículos modificados por el acto legislativo Nro 04 de septiembre 18 de 2019, Ley 42 de 1993 y el Decreto 403 de 2020; practicó Procedimiento de Actuación Especial de Fiscalización al ente que usted representa, a través de la evaluación de los hechos puestos en conocimiento, **a través de oficio N° 2025EE0120637, remitido por la Contraloría General de la Republica en el cual realizan Traslado por competencia, contratos denuncias 2025-338864-80734- D. del Municipio de Icononzo y una vez realizadas las indagaciones respectivas en etapa de planeación, se advirtió de algunos contratos cuya fuente de financiación son recursos propios por lo tanto son competencia de La Contraloría Departamental.** Por lo que este ente de Control, posteriormente lo elevó a denuncia.

Es responsabilidad de la Administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Tolima, que a su vez tiene la responsabilidad de producir un informe integral que contenga las conclusiones de la Auditoría.

El informe contiene la evaluación de los aspectos auditados que, una vez detectados como deficiencias por la comisión de auditoría, deberán ser corregidos por la Entidad, lo cual contribuye a su mejoramiento continuo y por consiguiente en la eficiente y efectiva prestación de servicios en beneficio de la ciudadanía, fin último del control.

Página 3 de 22



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	CÓDIGO: F102-PM-CF-04	FECHA APROBACIÓN: 07-03-2025

1. ANTECEDENTES

La presente diligencia tiene origen en la Denuncia N.º 028 de 2025, radicada **en la Contraloría Departamental del Tolima bajo el N.º CDT-RE-2025-00002651, la cual se derivó del traslado por competencia efectuado por la Contraloría General de la República – Gerencia Departamental Colegiada del Tolima, mediante oficio N.º 2025EE0120637, en relación con la denuncia 2025-338864-80734-D** presentada de forma anónima a través del correo electrónico denunciasalcaldiaicononzo@gmail.com.

La Contraloría General de la República – Gerencia Departamental Colegiada del Tolima a través de oficio 2025EE0122478 solicitó al municipio de Icononzo información precontractual, contractual y post-contractual de los siguientes contratos y convenios:



80732
Ibagué,

Doctor
HUGO NELSON JIMÉNEZ QUINCHE
Alcalde Municipal
alcaldia@icononzo-tolima.gov.co
secretariadegobierno@icononzo-tolima.gov.co
Icononzo – Tolima

Contraloría General de la República :: SGD 17-06-2025 09:11
Al Contestar Cite Este No.: 2025EE0119219 Fol:1 Anex:0 FA:0
ORIGEN 80732 GRUPO DELEGADO DE VIGILANCIA FISCAL DE TOLIMA / LAURA JANETTE RUIZ BARRAGAN
DESTINO HUGO NELSON JIMENEZ QUINCHE / ALCALDIA MPAL ICONONZO TOLIMA
ASUNTO SOLICITUD DE INFORMACION
OBS

2025EE0119219



Asunto: Solicitud información denuncia 2025-338864-80734-D.

En dicho traslado se puso en conocimiento un conjunto de hechos y contratos del Municipio de Icononzo, cuya verificación inicial permitió identificar que varios de ellos estaban financiados con recursos propios, lo que, conforme al marco constitucional y legal vigente (artículos 267, 268 y 272 de la Constitución Política, modificados por el Acto Legislativo 04 de 2019; Ley 42 de 1993 y Decreto 403 de 2020), otorga competencia directa a la Contraloría Departamental para ejercer el control fiscal sobre los mismos.

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE		
	PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	CÓDIGO: F102-PM-CF-04	FECHA APROBACIÓN: 07-03-2025

Contratos Vigencia 2024

Contratos de Prestación de Servicios

Nro.	Nro.CONTRATO	FECHA	FUENTE DE FINANCIACION	OBJETO	CONTRATISTA	VALOR
1	CPS-036-2024	17 DE ENERO DE 2024	SGP-PROPOSITO GENERAL-LIBRE INVERSION	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA LA IMPLEMENTACION Y DESARROLLO DEL PROGRAMA DE RENTA CIUDADANA, DEVOLUCIN DEL IVA Y JOVENES EN ACCION EN EL MUNICIPIO DE ICONONZO TOLIMA	DIANA MARCELA CUBILLOS	6.300.000,00
2	CPS-043-2024	05 DE FEBRERO DE 2024	SGP-PROPOSITO GENERAL-LIBRE INVERSION	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA PROMOCION Y DIVULGACION DE PROCESOS ADMINISTRATIVOS,SOCIALES, TURISTICOS, Y DEMAS PERTENECIENTES A LA GESTION DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE ICONONZO TOLIMA	NESTOR JAVIER BOCANEGRA GONZALEZ	9.600.000,00
3	CPS-052-2024	12 DE FEBRERO DE 2024	SGP-PROPOSITO GENERAL-LIBRE INVERSION	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA ADELANTAR ASESORIA Y APOYO EN EL SEGUIMIENTO A LOS PROGRAMAS DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO EN EL MUNICIPIO DE ICONONZO	LAURA JOHANA SUAREZ GOMEZ	8.000.000,00
4	CPS-100-2024	02 DE MAYO DE 2024	SGP-PROPOSITO GENERAL-LIBRE INVERSION	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA PROMOCION Y DIVULGACION DE PROCESOS ADMINISTRATIVOS,SOCIALES, TURISTICOS, Y DEMAS PERTENECIENTES A LA GESTION DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE ICONONZO TOLIMA	NESTOR JAVIER BOCANEGRA GONZALEZ	6.400.000,00
5	CPS-106-2024	04 DE MAYO DE 2024	SGP-PROPOSITO GENERAL-LIBRE DESTINACION MUNICIPIOS CATEGORIAS	PRESTACION DE SERVICIOS EN LA ASESORIA Y ACOMPAÑAMIENTO PROFESIONAL A LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE ICONONZO TOLIMA	AGENCIA DE MEDIOS DE PUBLICIDAD Y LOGISTICA COLOMBIANA S.A.S	9.000.000,00
6	CPS-154-2024	05 DE AGOSTO DE 2024	RECURSOS DEL BALANCE DE LIBRE DESTINACION	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION PARA ASESORIA, ORGANIZACIÓN Y ESTRUCTURACION DE PROCESOS Y PROYECTOS DE PROGRAMA DE DESARROLLO, CULTURA A CARGO DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE ICONONZO TOLIMA	CORPOHEROES (CORPORACION PARA LA EDUCACION, EL ARTE, LA CULTURA Y EL DESARROLLO)	21.000.000,00
7	CPS-162-2024	06 DE AGOSTO DE 2024	SGP-PROPOSITO GENERAL-LIBRE INVERSION	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL ACOMPAÑAMIENTO EN EL DESARROLLO DE LA ESTRATEGIA DE COMUNICACIÓN INTERNA Y EXTERNA DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE ICONONZO TOLIMA	NESTOR JAVIER BOCANEGRA GONZALEZ	16.000.000,00
TOTAL						76.300.000,00

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE		
	PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	CÓDIGO: F102-PM-CF-04	FECHA APROBACIÓN: 07-03-2025	

Contratos de Mínima Cuantía

Nro.	Nro.CONTRATO	FECHA	FUENTE DE FINANCIACION	OBJETO	VALOR
1	MC-005-2024	01 DE FEBRERO DE 2024	SGP-PROPOSITO GENERAL-LIBRE INVERSION	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO LOGISTICO PARA ADELANTAR AGENDA PUBLICA DE CONCERTACION DEL PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL "JUNTOS POR ICONONZO 2024-2027"	11.445.900,00
2	MC-006-2024	14 DE FEBRERO DE 2024	SGP-PROPOSITO GENERAL-LIBRE INVERSION	ADQUISICION DE LLANTAS PARA VEHICULOS Y MAQUINARIA DE PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DE ICONONZO UTILIZADOS EN EL MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE LAS VIAS URBANAS Y RURALES	33.200.000,00
3	MC-026-2024	24 DE ABRIL DE 2024	SGP-PROPOSITO GENERAL-LIBRE INVERSION	PRESTACION DE SERVICIOS LOGISTICOS CONMEMORACION DEL DIA DE VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO EN ICONONZO TOLIMA	4.450.000,00
4	MC-030-2024	23 DE MAYO DE 2024	SGP-PROPOSITO GENERAL-CULTU	CONTRATAR EL APOYO LOGISTICO EN EVENTOS DE PROMOCION CULTURAL Y ARTISTICA PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS EXPRESIONES DE LAS MISMAS CON PARTICIPACION DE DOCENTES Y MADRES DEL MUNICIPIO DE ICONONZO TOLIMA	17.915.000,00
5	MC-034-2024	15 AGOSTO DE 2024	RECURSOS DEL BALANCE-LIBRE DESTINACION	PRESTACION DE SERVICIOS PERSONALES Y DE APOYO LOGISTICO PARA REALIZAR EL TALLER "DESARROLLO DE COMPETENCIAS DE LIDERAZGO " PARA RL FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES Y PARTICIPACION DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE ICONONZO TOLIMA	3.850.000,00
6	MC-069-2024	13 DE DICIEMBRE DE 2024	RECURSOS DEL BALANCE-LIBRE DESTINACION	APOYO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MESA DE PARTICIPACION DE VICTIMAS DEL MUNICIPIO DE ICONONZO TOLIMA	4.140.969,00
7	MC-071-2024	16 DE DICIEMBRE DE 2024	SGP-PROPOSITO GENERAL-LIBRE INVERSION	ADQUISICION DE ELEMENTOS QUE CONFORMAN KIT ALIMENTARIO CON DESTINO A LA ATENCION A LA POBLACION VICTIMA DEL MUNICIPIO DE ICONONZO TOLIMA	6.702.120,00
8	MC-078 DE 2024	23 DE DICIEMBRE DE 2024	SGP-PROPOSITO GENERAL-LIBRE INVERSION	APOYO LOGISTICO AL DIA DE LAS PERSONAS CON CONDICION DE DISCAPACIDAD DEL MUNICIPIO DE ICONONZO TOLIMA	4.674.450,00
9	MC-079 DE 2024	23 DE DICIEMBRE DE 2024	SGP-PROPOSITO GENERAL-LIBRE INVERSION	ADQUISICION DE INSUMOS PARA EL FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES Y DESTREZAS A PERSONAS CON DISCAPACIDAD Y SUS CUIDADORES EN EL MUNICIPIO DE ICONONZO TOLIMA	8.703.421,00
TOTAL					95.081.860,00

Convenios vigencias 2024 y 2025

Nro.	Nro.CONTRATO	FECHA	FUENTE DE FINANCIACION	OBJETO	CONTRATISTA	VALOR
1	CONVENIO 002-2024	28 DE MAYO DE 2024	SGP-PROPOSITO GENERAL-CULTURA	AUNAR ESFUERZOS TECNICOS,ECONOMICOS Y LOGISTICOS, PARA EL APOYO Y DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE FOMENTO Y PROMOCION CULTURAL, ICONOZUE Y XIX FOLCLORITO NORMALISTA PARA PROMOVER LA EXPRESION ARTISTICA Y CULTURAL EN EL MUNICIPIO DE ICONONZO TOLIMA	CORPOHEROES (CORPORACION PARA LA EDUCACION, EL ARTE, LA CULTURA Y EL DESARROLLO)	8.100.000,00
2	CONVENIO 003 -2024	20 DE JUNIO DE 2024	SGP-PROPOSITO GENERAL-LIBRE INVERSION	AUNAR ESFUERZOS TECNICOS,ECONOMICOS Y LOGISTICOS, PARA EL APOYO Y DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE FOMENTO Y PROMOCION CULTURAL, EN EL MARCO DE LA CELEBRACION DE LA FESTIVIDAD TRADICIONAL DEL SAN PEDRO PARA PROMOVER LA EXPRESION ARTISTICA Y CULTURAL EN EL MUNICIPIO DE ICONONZO TOLIMA	CORPOHEROES (CORPORACION PARA LA EDUCACION, EL ARTE, LA CULTURA Y EL DESARROLLO)	29.160.000,00
3	CONVENIO 001-2025	03 DE ENERO DE 2025	SGP-PROPOSITO GENERAL-LIBRE INVERSION-LIBRE DESTINACION MUNICIPIOS 4,5,6- DEPORTE Y RECREACION, OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE OTRAS ENTIDADES DEL GOBIERNO	AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, ECONOMICOS Y LOGISTICOS, PARA EL APOYO Y DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE FOMENTO Y CULTURAL, ARTISTICAS Y DEPORTIVAS PROGRAMADAS EN EL MARCO DE LA CELEBRACION DEL XXXV FESTIVAL DEL RETORNO DE ICONONZO TOLIMA	CORPORACION PROFESIONAL CULTURAL Y TECNOLÓGICA PARA EL DESARROLLO SOCIAL COMUNITARIO Y EMPRESARIAL	252.717.500,00
TOTAL						289.977.500,00

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	CÓDIGO: F102-PM-CF-04	FECHA APROBACIÓN: 07-03-2025

Dentro de los hechos denunciados por el anónimo se encuentra el CONVENIO Nro. 001 de 2024.

Nro.	Nro.CONTRATO	FECHA	FUENTE DE FINANCIACION	OBJETO	CONTRATISTA	VALOR
1	CONVENIO 001-2024	05 DE ENERO DE 2024	SGP-PROPOSITO GENERAL-LIBRE INVERSION	AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, ECONOMICOS Y LOGISTICOS, PARA EL APOYO Y DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE FOMENTO Y PROMOCION CULTURAL, ARTISTICAS Y DEPORTIVAS PROGRAMADAS EN EL MARCO DE LA CELEBRACION DEL XXXIV FESTIVAL DEL RETORNO ICONONZUNO, EN EL MUNICIPIO DE ICONONZO TOLIMA	CORPOHEROES (CORPORACION PARA LA EDUCACION, EL ARTE, LA CULTURA Y EL DESARROLLO)	271.235.667,00

La Contraloría General de la Republica Gerencia Departamental Colegiada del Tolima adelanto actuación especial de control fiscal, dentro del trámite de derecho de petición dentro del trámite de Derecho de Petición codificados como Denuncias CUN 2024-292996-80734-D, 2024-296246-80734-D y 2024-308140-80734-D, CUN 2024- 296650-80734-IS y 2024-296653-80734-IS relacionadas con la celebración del XXXIV festival del retorno Icononzuno, en el municipio de Icononzo Tolima. Como resultado de la atención de los derechos de petición, se constituyó un hallazgo administrativo con plan de mejoramiento suscrito y vigente.



80732

lbagué,

Doctor
HUGO NELSON JIMÉNEZ QUINCHE
Alcalde Municipal
alcaldia@icononzo-tolima.gov.co
Icononzo – Tolima

Contraloría General de la República :: SGD 24-12-2024 07:56
Al Contestar Cite Este No.: 2024EE0250504 Fol:1 Anex:0 FA:0
ORIGEN 80731 DESPACHO GERENTE DEPARTAMENTAL DE TOLIMA / RODRIGO PÁEZ OLAYA
DESTINO HUGO NELSON JIMÉNEZ QUINCHE
ASUNTO PLAN DE MEJORAMIENTO
OBS

2024EE0250504



Asunto: Comunicación de Hallazgo CUN 2024-292996-80734-D

La Contraloría General de la República – Gerencia Departamental Colegiada del Tolima, en ejercicio de sus competencias constitucionales y legales, asume el conocimiento y análisis de los contratos referenciados en **2025-338864-80734-D**, los cuales se relacionan a continuación:

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA · la contraloría del ciudadano ·</p>	<p align="center">DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</p>		
	<p align="center">INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</p>	<p align="center">CÓDIGO: F102-PM-CF-04</p>	<p align="center">FECHA APROBACIÓN: 07-03-2025</p>

TIPO DE CONTRATO	VIGENCIA	NUMERO DE CONTRATOS	VALOR
MINIMA CUANTIA	2024	9	95.081.860,00
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIO	2024	7	76.300.000,00
CONVENIOS	2024	3	289.977.500,00
CONVENIO	2025	1	252.717.500,00
TOTAL		20	714.076.860,00

De igual manera, hacen parte de la denuncia anónima dos nombramientos de servidores públicos de la administración municipal de Icononzo; los cuales fueron trasladados por la CGR gerencia departamental por competencia a la Procuraduría General de la Nación para los trámites a lugar por parte de este ente de control.

 <p>CONTRALORÍA General de la República</p>	<p>80734-</p>	<p align="center"> <small>Contraloría General de la República - SGC 27 de 2025 10:14 Al Contralor Cite Este No.: 2025EE0103200 Folio 1 Anex 1 FA:1 ORIGEN: 80733 DESPACHO GERENTE DEPARTAMENTAL DE TOLIMA / LINA MARIA LACUNA BERMEO DESTINO: PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION PROCURADURIA PROVINCIAL DE GIRARDOT ASUNTO: TRASLADO DE LA SOLICITUD CON CUN 2025-338864-80734-NC A LA PROCURADURIA OBS</small> </p>
	<p>Ibagué,</p>	<p align="center">2025EE0103200 </p>
<p>Señores PROCURADURÍA PROVINCIAL DE GIRARDOT provincial.girardot@procuraduria.gov.co</p>		
<p>Asunto: Traslado CUN 2025-338864-80734-D</p>		
<p>Cordial saludo.</p>		
<p>Hemos recibido comunicación electrónica, con radicado SIGEDOC 2025ER0099013, codificada en nuestra entidad como aparece en el asunto, la cual tiene por asunto SOLICITUD DE INVESTIGACIÓN AL SEÑOR ALCALDE DE ICONONZO TOLIMA HUGO NELSON JIMÉNEZ QUINCHE.</p>		
<p>Una vez leída la petición se ha determinado que la mayoría de los hechos puestos en conocimiento no indican posibles faltas que requieran el inicio de investigación de carácter fiscal por parte de la Contraloría General de la República, observándose posibles faltas disciplinarias por parte de funcionarios de la alcaldía de Icononzo; por lo tanto la remitimos a su despacho para que se realicen las investigaciones correspondientes de acuerdo a sus competencias, de conformidad artículo 21 de la Ley 1755 de 2015.</p>		
<p>Atentamente,</p>		
<p> LINA MARIA LACUNA BERMEO Gerente Departamental Gerencia Departamental Colegiada del Tolima Contraloría General de la República</p>		
<p><small>Anexo: Copia de la petición 2024-338864-80734-NC. Proyecto: Nestor Hernando Prado Rubio G.I.T. Participación Ciudadana Revisó: Ruben Dario Montenegro Ramirez Coordinador G.I.T. Participación Ciudadana Archivo: TRD-80734-385</small></p>		
<p align="center"><small>Calle 14 No. 3A -34 • Código Postal 730006 • PBX 601 5187000 Ext 25705 cgr@contraloria.gov.co • www.contraloria.gov.co • Ibagué, Colombia</small></p>		

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE		
	PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	CÓDIGO: F102-PM-CF-04	FECHA APROBACIÓN: 07-03-2025	

Con base en lo anterior, y en atención a los principios de transparencia, eficiencia, eficacia, economía y coordinación, la Contraloría Departamental del Tolima procedió a estructurar y documentar de manera integral el presente informe, con el fin de dejar evidencia de la trazabilidad de la Actuación Especial de Fiscalización y sus resultados.

2. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

A partir de los hechos relacionados en la denuncia Nro.028 de 2025, la comisión de auditoría realizó la verificación de la información relacionada en los hechos puestos en conocimiento por parte de la Contraloría General de la Republica Gerencia Departamental Colegiada del Tolima; así como también se realizó la verificación de los expedientes contractuales, así:

2.1. Tramite Contraloría Departamental del Tolima Denuncia Nro.028 de 2025

Nro.	Nro.CONTRATO	FECHA	FUENTE DE FINANCIACION	OBJETO	VALOR
1	37	2024	ESTAMPILLAS	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO LOGISTICO PARA LA REALIZACION DE LOS JUEGOS COMUNALES Y JUEGOS INTERCOLEGIADOS 2024 EN FORTALECIMIENTO DE LOS ASPECTOS DE FORMACION DEPORTIVA Y DE APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE EN EL MUNICIPIO DE ICONONZO TOLIMA	32.691.000,00
2	020	2024	CONSTRUCCION SOBRE CONTRATOS DE OBRA PUBLICA	ONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS DE HOSPEDAJE PARA EL PERSONAL DE APOYO DE LA POLICIA NACIONAL, CON EL PROPOSITO DE FORTALECER LA SEGURIDAD CIUDADANA Y DISMINUCION DE DELITOS EN EL MUNICIPIO DE ICONONZO TOLIMA	4.000.000,00
3	081	2024	CONSTRUCCION SOBRE CONTRATOS DE OBRA PUBLICA	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS DE ALIMENTACION Y ALOJAMIENTO DEL PERSONAL DE LA POLICIA NACIONAL, CON EL PROPOSITO DE FORTALECER LA SEGURIDAD CIUDADANA Y DISMINUCION DE DELITOS EN EL MUNICIPIO DE ICONONZO TOLIMA, EN EL MARCO DE LAS FIESTAS DE FIN DE AÑO Y DEL FESTIVAL DEL RETORNO ICONONZUNO 2025	25.000.000,00
4	013	2024	TASA DEPORTE Y RECREACION	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO LOGISTICO PARA EL DESARROLLO DE AGENDA DE ACTIVIDADES DE PROMOCION Y EMPODERAMIENTO DE LA MUJER ICONONZUNA EN EL MARCO DEL EVENTO DE DIA INTERNACIONAL DE LA MUJER EN EL MUNICIPIO DE ICONONZO	6.800.000,00
TOTAL					68.491.000,00



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	CÓDIGO: F102-PM-CF-04	FECHA APROBACIÓN: 07-03-2025

La Contraloría Departamental del Tolima elevo a la denuncia Nro. 028 de 2025 los contratos por la suma de \$68.491.000,00 financiados con recursos propios trasladados por la CGR Gerencia Departamental del Tolima.



80732
Ibagué,

Contraloría General de la República :: SGD 18-06-2025 10:02
 Al Contestar Cite Este No.: 2025EE0120637 Fol:1 Anex:0 FA:0
 ORIGEN 80732 GRUPO DELEGADO DE VIGILANCIA FISCAL DE TOLIMA / LAURA JANETTE RUIZ
 BARRAGAN
 DESTINO MELBA ROCIO SANDOVAL CARREÑO / CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA
 ASUNTO TRASLADO POR COMPETENCIA DENUNCIA 2025-338864-80734-D
 OBS

2025EE0120637



Doctora
 MELBA ROCIO SANDOVAL CARREÑO
 Directora Técnica
 Dirección Técnica de Control Fisca y Medio ambiente
 Contraloría Departamental del Tolima
cfiscal@contraloriadeltolima.gov.co
ventanillaunica@contraloriadeltolima.gov.co

Asunto: Traslado por competencia, contratos denuncias 2025-338864-80734-D.
 Icononzo

2.3. Resultado de la Actuación Especial de Fiscalización

2.3.1. MC_013 DE 2024

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE		
	PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	CÓDIGO: F102-PM-CF-04	FECHA APROBACIÓN: 07-03-2025	

PAPEL DE TRABAJO CONTRATACIÓN						
ENTIDAD:	ALCALDIA DE ICONONZO		MODALIDAD:	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION		
AUDITOR	ELICA DEL PILAR LIBRADO VIRU		FECHA	7/07/2024		
CLASE DE CONTRATO	MINIMA CUANTIA					
CONTRATO No.	MC_013 de 2024					
FECHA	06_03_2024					
CONTRATISTA	CORPORACION PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL DE LA COMUNIDAD JAIME SARMIENTO PARDO					
NIT. CEDULA	900.567.787-6					
OBJETO	PRESTACION DE APOYO LOGISTICO PARA EL DESARROLLO DE AGENDA DE ACTIVIDADES DE PROMOCION Y EMPODERAMIENTO DE LA MUJER ICONONZUNA EN EL MARCO DEL EVENTO DEL "DIA INTERNACIONAL DE LA MUJER" EN EL MUNICIPIO DE ICONONZCO.					
VALOR INICIAL	6.800.000					
ADICIONES EN VALOR	NO APLICA					
ADICION Y PRORROGA DEL CONTRATO DE OBRA	NO APLICA					
LIBERACIONES DEL CONTRATO	NO APLICA					
VALOR TOTAL DEL CONTRATO	6.800.000					
ADICIONES PLAZO	NO APLICA	VALOR	NO APLICA			
FORMA DE PAGO	UNICO PAGO					
TOTAL PLAZO	3 DIAS					
SUPERVISOR	ADRIANA MILENA REY LADINO SECRETARIA GENERAL Y DE GOBIERNO					
ESTUDIOS PREVIOS	29_02_2024					
MODALIDAD DE SELECCIÓN	MINIMA CUANTIA					
SOPORTES DEL PROCESO	FISICOS EN LA CARPETA					
SOPORTES PRESUPUESTALES	No.	FECHA	VALOR	RUBRO	FUENTE DE FINANCIACION	
CDP	2024000119	29_FEBRERO_2024	6.926.079	2.3.2.002.02.009	ESTAMPILLAS	
RP	2024000169	29_FEBRERO_2024	6.800.000	2.3.2.002.02.009	ESTAMPILLAS	
REINTEGRO PRESUPUESTAL	SALDAR CDP Nro.SDM_2024000006 DE MARZO_06_2024 por\$126.079,00					
ESTAMPILLAS	NO APLICA					
RUT (FECHA)	RUT 2023-06-02 CAMARA DE COMERCIO 2024_02_14					
ANTECEDENTES (FECHA)	FISCALES, CGR, DISCIPLINARIOS PGN, POLICIA NACIONAL, SISTEMA DE REGISTRO DE MEDIDAS CORRECTIVAS 04_03_2024 PAZ Y SALVO IMPUESTOS MPIO DE ICONONZO 30_01_2024					
GARANTIAS	FECHA DE EXP.	7/03/2024				
	POLIZA NUMERO:	CSC-100042163				
	CONCEPTOS	CALIDAD DEL SERVICIO	07/03/2024 HASTA 15/07/2024			
		CUMPLIMIENTO	07/03/2024 HASTA 15/07/2024			
	OBSERVACIONES	NINGUNA				
	FECHA DE APROBACION	7/03/2024				
PUBLICACIONES	ASURADORA	SEGUROS MUNDIAL				
	SIA (FECHA)	29/02/2024				
	SECOP (FECHA)	29/01/2024				
	INICIO	7/03/2024				
ACTAS	PARCIALES	NO APLICA				
	SUSPENSION	NO APLICA				
	REINICIO	NO APLICA				
	RECIBO FINAL	NO APLICA				
	LIQUIDACION	10_03_2024				
MODIFICACIONES DEL CONTRATO	NO APLICA					
SEGURIDAD SOCIAL	CERTIFICACION					
RESULTADOS DE LA EVALUACION CONTRACTUAL						
OBLIGACIONES CONTRACTUALES						
P A G O S						
N° COMPTE	FECHA	BANCO	N° CUENTA	N° CHEQUE	DESCUENTOS	VALOR
GIRO PPTAL	05_ABRIL_2024	BANCOLOMBIA	86962176633	TRANSFERENCIA	0	\$ 6.800.000,00
HALLAZGO	CAUSA		EFECTO			
CONCLUSIÓN:						
FACTURA ELECTRONICA FEC78 POR \$6.800.000,00						

FUENTE: PAPEL DE TRABAJO CONTRATOS EVALUADOS AEF-CONTRATACION 2024- ALCALDIA ICONONZO – TOLIMA.

El contrato identificado con el número **MC_013_2024**, suscrito con la Corporación para el Desarrollo Económico y Social de la Comunidad – Jaime Sarmiento Pardo, fue objeto de una evaluación integral que abarcó las fases

Página **11** de **22**

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>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	CÓDIGO: F102-PM-CF-04	FECHA APROBACIÓN: 07-03-2025

precontractual, contractual y poscontractual, con el propósito de verificar el cumplimiento del marco normativo aplicable, así como la correcta ejecución del objeto contractual.

Durante el proceso de auditoría, se analizaron los siguientes documentos:

- Estudios previos
- Documentos de justificación y soporte de la contratación
- Pólizas de cumplimiento
- Informe de cumplimiento presentado por el contratista
- Informe de supervisión
- Comprobantes de egreso y documentos soporte de los pagos efectuados
- Acta de liquidación del contrato

Como resultado de la evaluación técnica, jurídica y financiera del expediente, se pudo establecer que el contrato fue ejecutado en estricto cumplimiento de los requisitos legales, técnicos y contractuales exigidos. Se evidenció trazabilidad documental adecuada, así como el cumplimiento integral de las obligaciones pactadas por parte del contratista.

Conclusión

Del análisis técnico, jurídico y financiero efectuado, se concluye que la gestión contractual evaluada se ajustó al marco normativo vigente y a las condiciones pactadas. La revisión exhaustiva de las fases precontractual, contractual y poscontractual evidenció que los procedimientos de planeación, selección, ejecución, supervisión y liquidación se desarrollaron en cumplimiento de los principios de transparencia, economía, responsabilidad y planeación establecidos en la Constitución Política artículos 209 y 267, la Ley 80 de 1993, la Ley 1150 de 2007, el Decreto 1082 de 2015 y demás disposiciones concordantes.

Asimismo, se verificó la existencia de trazabilidad documental completa y ordenada, con soporte en estudios previos, documentos justificativos, garantías, informes de supervisión y comprobantes de pago debidamente soportados. No se identificaron irregularidades que pudieran comprometer la legalidad, eficiencia, eficacia o transparencia en la gestión fiscal evaluada, ni se configuraron hallazgos con presunta incidencia fiscal, disciplinaria o administrativa.

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	CÓDIGO: F102-PM-CF-04	FECHA APROBACIÓN: 07-03-2025

En lo que respecta al cumplimiento del artículo 6 de la Ley 2345 de 2023, se constató que el material promocional entregado, las gorras con mensaje alusivo al "Día de la Mujer - Juntas Icononzo" no constituyó publicidad indebida o promoción personal de servidores públicos, por lo que no se vulneró dicha disposición.

Ítem	DESCRIPCIÓN DEL BIEN O SERVICIO	CANT
1	Suministro de Gorras Color Fucsia Estampada con Mensaje Alusivo a la Mujer	300 ✓
Se realizó la entrega de 300 gorras color fucsia estampadas con logos y mensaje del día de la mujer; fueron entregadas a las asistentes al evento de conmemoración del día Internacional de la mujer en el Municipio de Icononzo.		



Fuente: informe de supervisión



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	CÓDIGO: F102-PM-CF-04	FECHA APROBACIÓN: 07-03-2025

2.3.2. MC_037 DE 2024

PAPEL DE TRABAJO CONTRATACIÓN							
ENTIDAD:	ALCALDIA DE ICONONZO		MODALIDAD:	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION			
AUDITOR	ELICA DEL PILAR LIBRADO VIRU		FECHA	7/07/2025			
CLASE DE CONTRATO	MENOR CUANTIA						
CONTRATO No.	MC_037_2024						
FECHA	21 AGOSTO DE 2024						
CONTRATISTA	CORPORACION PARA EDUCACION, EL ARTE, LA CULTURA Y EL DESARROLLO ECONOMICO						
NIT. CEDULA	900988184-1						
OBJETO	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO LOGISTICO PARA LA REALIZACION DE LOS JUEGOS COMUNALES Y JUEGOS INTERCOLEGIADOS 2024 EN FORTALECIMIENTO DE LOS ASPECTOS DE FORMACION DEPORTIVA Y DE APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE EN EL MUNICIPIO DE ICONONZO TOLIMA						
VALOR INICIAL	30.641.000						
ADICIONES EN VALOR	2.050.000						
ADICION Y PRORROGA DEL CONTRATO DE OBRA	NO APLICA						
LIBERACIONES DEL CONTRATO	NO APLICA						
VALOR TOTAL DEL CONTRATO	32.691.000						
ADICIONES PLAZO	NO APLICA	VALOR	2.050.000,00				
FORMA DE PAGO	PAGOS PARCIALES						
TOTAL PLAZO	HASTA EL 31 DE OCTUBRE DE 2024						
SUPERVISOR	ADRIANA MILENA REY LADINO SECRETARIA GENERAL Y DE GOBIERNO						
ESTUDIOS PREVIOS	12 DE AGOSTO DE 2024						
MODALIDAD DE SELECCIÓN	ABREVIADA MENOR CUANTIA						
SOPORTES DEL PROCESO	CARPETA FISICA						
SOPORTES PRESUPUESTALES	No.	FECHA	VALOR	RUBRO	FUENTE DE FINANCIACION		
CDP	2024000404	01 AGOSTO 2024	30.958.367	2.3.2.02.02.099	TASA DEPORTE Y RECREACION		
CDP	2024000417	21 AGOSTO 2024	2.050.000	2.3.2.02.02.099	TASA DEPORTE Y RECREACION		
RP	2024000527	21 AGOSTO 2024	30.641.000	2.3.2.02.02.099	TASA DEPORTE Y RECREACION		
RP	2024000530	21 AGOSTO 2024	2.050.000	2.3.2.02.02.099	TASA DEPORTE Y RECREACION		
REINTEGRO PRESUPUESTAL	SALDAR CDP Nro.SDM_202400040 DEL 21 DE AGOSTO DE 2024 \$317.367						
ESTAMPILLAS	DESCUENTO DEL 4% RETEFUENTE POR PAGAR						
RUT (FECHA)	CAMARA DE COMERCIO 2024_07_22 RUT 2024_06_16						
ANTECEDENTES (FECHA)	FISCALES, CGR, DISCIPLINARIOS PGN, POLICIA NACIONAL, SISTEMA DE REGISTRO DE MEDIDAS CORRECTIVAS, INHABILIDADES DE QUIENES HAYAN SIDO CONDENADOS POR DELITOS SEXUALES COMETIDOS CONTRA MENORES DE 18 AÑOS, REDAM REGISTRO DE DEUDORES ALIMENTARIOS MOROSOS 16_AGOSTO_2024 PAZ Y SALVO IMPUESTOS MPIO DE ICONONZO 15_AGOSTO_2024						
GARANTIAS	FECHA DE EXP.					21_08_2024	
	POLIZA NUMERO:					25-44-10193958	
	CONCEPTOS	CALIDAD DEL SERVICIO					21_08_2024 HASTA 05_05_2025
		CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO			21_08_2024 HASTA 05_03_2025		21_08_2024 HASTA 05_05_2025
		PAGO DE SALARIOS, PRESTACIONES SOCIALES E INDEMNIZACIONES LABORALES DEL PERSONAL A CARGO					21_08_2024 HASTA 05_11_2027
OBSERVACIONES							
FECHA DE APROBACION	21 AGOSTO 2024						
ASURADORA	SEGUROS DEL ESTADO S.A						
SIA (FECHA)	4/08/2024						
SECOP (FECHA)	21/08/2024						
ACTAS	INICIO	21 AGOSTO 2024					
	PARCIALES	NO APLICA					
	SUSPENSION	NO APLICA					
	REINICIO	NO APLICA					
	RECIBO FINAL	NO APLICA					
LIQUIDACION	27 DICIEMBRE DE 2024						
MODIFICACIONES DEL CONTRATO						NO APLICA	
SEGURIDAD SOCIAL						SOPORTADA	
RESULTADOS DE LA EVALUACION CONTRACTUAL							
OBLIGACIONES CONTRACTUALES							
P A G O S							
N° COMPTE	FECHA	BANCO	N° CUENTA	N° CHEQUE	DESCUENTOS	VALOR	
GIRO PPTAL	16 OCTUBRE 2024	BBVA TRANSFERENCIA	904094992	26.841.000,00	1.073.640,00	25.767.360,00	
GIRO PPTAL	30 DICIEMBRE 2024	BBVA TRANSFERENCIA	904094992	5.850.000,00	234.000,00	5.616.000,00	
					1.307.640,00	31.383.360,00	
OBSERVACIONES							
HALLAZGO	CAUSA				EFECTO		
CONCLUSIÓN:							
INFORME DE SUPERVISION Nro.001 del 07 de octubre de 2024							
FACTURA ELECTRONICA Nro.178 del 07 de octubre de 2024 \$26.841.000 DESCUENTO DEL 4% RETEFUENTE POR PAGAR \$1.073.640							
INFORME DE SUPERVISION Nro.002							
FACTURA ELECTRONICA Nro.207 del 27 de diciembre de 2024 \$5.850.000 DESCUENTO DEL 4% RETEFUENTE POR PAGAR \$234.000							

FUENTE: PAPEL DE TRABAJO CONTRATOS EVALUADOS AEF-CONTRATACION 2024- ALCALDIA ICONONZO – TOLIMA.

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	<p align="center">DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</p>		
	<p align="center">INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN</p>	<p align="center">CÓDIGO: F102-PM-CF-04</p>	<p align="center">FECHA APROBACIÓN: 07-03-2025</p>

El contrato identificado con el número **MC_037_2024**, suscrito con la Corporación para la Educación, el Arte, la Cultura y el Desarrollo Económico, fue objeto de una evaluación integral que comprendió las fases precontractuales, contractual y poscontractual, con el objetivo de verificar el cumplimiento del marco normativo vigente y la correcta ejecución del objeto contractual.

Durante el proceso de auditoría se examinaron los siguientes documentos:

- Estudios previos
- Documentos de justificación y soporte técnico y jurídico de la contratación
- Pólizas de cumplimiento
- Informe de cumplimiento presentado por el contratista
- Informe de supervisión
- Comprobantes de egreso y documentos soporte de los pagos efectuados
- Evidencia de aplicación de descuentos contractuales (Estatuto de Rentas Acuerdo 014 de 2023, 4% reterfuente por pagar)
- Acta de liquidación del contrato

Como resultado del análisis técnico, jurídico y financiero del expediente contractual, se estableció que el contrato fue ejecutado conforme a los requisitos legales, técnicos y contractuales establecidos. Se evidenció trazabilidad documental completa, así como el cumplimiento integral de las obligaciones asumidas por el contratista.

Conclusión

De la evaluación realizada no se identificaron hallazgos con presunta incidencia fiscal, disciplinaria o administrativa, ya que no se observaron irregularidades que comprometieran la legalidad, eficiencia, eficacia o transparencia de la gestión contractual evaluada.

Asimismo, no se presentó violación al artículo 6 de la Ley 2345 de 2023. Al verificar el registro fotográfico, se pudo determinar que el arco tubular contiene el nombre del municipio de Icononzo junto con su escudo, sin que ello constituya publicidad estatal.



Fuente: Informe de supervisión

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE		
	PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	CÓDIGO: F102-PM-CF-04	FECHA APROBACIÓN: 07-03-2025	

2.3.3. MC_020 DE 2024

PAPEL DE TRABAJO CONTRATACIÓN										
ENTIDAD:	ALCALDÍA DE ICONONZO		MODALIDAD:	ACTUACION ESPECIAL DE FISCALIZACION						
AUDITOR	ELICA DEL PILAR LIBRADO VIRU		FECHA	7/07/2024						
CLASE DE CONTRATO	MINIMA CUANTIA									
CONTRATO No.	MC_020 de 2024									
FECHA	05 ABRIL DE 2024									
CONTRATISTA	ICOGLAXURY GLAMPING SAS									
NIT. CEDULA	901473207-5									
OBJETO	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIO DE HOSPEDAJE PARA EL PERSONAL DE APOYO DE LA POLICIA NACIONAL CON EL PROPOSITO DE FORTALECER LA SEGURIDAD CIUDADANA Y DISMINUCION DE DELITOS EN EL MUNICIPIO DE ICONONZO TOLIMA									
VALOR INICIAL	4.000.000									
ADICIONES EN VALOR	NO APLICA									
ADICION Y PRORROGA DEL CONTRATO DE OBRA	NO APLICA									
LIBERACIONES DEL CONTRATO	NO APLICA									
VALOR TOTAL DEL CONTRATO	4.000.000									
ADICIONES PLAZO	NO APLICA	VALOR		NO APLICA						
FORMA DE PAGO	PAGOS PARCIALES									
TOTAL PLAZO	HASTA QUE SE AGOTE EL PRESUPUESTO, SIN PASAR EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024									
SUPERVISOR	ADRIANA MILENA REY LADINO SECRETARIA GENERAL Y DE GOBIERNO									
ESTUDIOS PREVIOS	27 DE FEBRERO DE 2024									
MODALIDAD DE SELECCIÓN	MINIMA CUANTIA									
SOPORTES DEL PROCESO	FISICOS EN LA CARPETA									
SOPORTES PRESUPUESTALES	No.	FECHA	VALOR	RUBRO	FUENTE DE FINANCIACION					
CDP	2024000148	MARZO 14 DE 2024	10.000.000	2.3.2.02.02.006	CONTRIBUCION SOBRE CONTRATOS DE OBRA PUBLICA					
RP	2024000229	ABRIL 05 DE 2024	4.000.000	2.3.2.02.02.006	CONTRIBUCION SOBRE CONTRATOS DE OBRA PUBLICA					
REINTEGRO PRESUPUESTAL	SALDAR CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD Nro.SDM-2024000011 ABRIL 05 DE 2024 POR \$6.000.000,00									
ESTAMPILLAS	SALDAR REGISTRO DE DISPONIBILIDAD Nro.SDM-2024000043 DICIEMBRE 30 DE 2024 POR \$1.603.000,00									
RUT (FECHA)	CAMARA DE COMERCIO 21 DE MARZO DE 2024 RUT 2024-01-05									
ANTECEDENTES (FECHA)	FISCALES, CGR, DISCIPLINARIOS PGN, POLICIA NACIONAL, SISTEMA DE REGISTRO DE MEDIDAS CORRECTIVAS 20_03_2024 PAZ Y SALVO IMPUESTOS MPIO DE ICONONZO 03_04_2024									
GARANTIAS	FECHA DE EXP.	16_04_2024								
	POLIZA NUMERO:	37-44-101042648								
	CONCEPTOS	CALIDAD DEL SERVICIO	05/04/2024 hasta 30/04/2025							
		CUMPLIMIENTO	05/04/2024 hasta 30/04/2025							
	OBSERVACIONES	NINGUNA								
FECHA DE APROBACION	16/04/2024									
PUBLICACIONES	ASURADORA	SEGUROS DEL ESTADO S.A								
	SIA (FECHA)	27/05/2024								
	SECOF (FECHA)	27/03/2024								
ACTAS	INICIO	16 abril 2024								
	PARCIALES	NO APLICA								
	SUSPENSION	NO APLICA								
	REINICIO	NO APLICA								
	RECIBO FINAL	NO APLICA								
LIQUIDACION	30/12/2024									
SEGURIDAD SOCIAL	CERTIFICACION									
RESULTADOS DE LA EVALUACION CONTRACTUAL										
OBLIGACIONES CONTRACTUALES										
P A G O S										
N° COMPTE	FECHA	BANCO	N° CUENTA	N° CHEQUE	DESCUENTOS	VALOR				
GIRO PPTAL	SEPTIEMBRE_05_2024	DAVIVIENDA	TRANSFERENCIA ELECTRONICA	REFUENTE DECLARANTES	70.500,00	\$ 2.397.000,00				
				3,5%						
				RETEIVA 15%	57.407,00					
				RETEICA POR PAGAR	8.057,00					
				AVISOS Y TABLEROS	1.209,00					
				TASA BOMBERIL	806,00					
				ESTAMPILLA PROCULTURA	20.143,00					
				ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	80.571,00					
				TASA PRODEPORTE	59.925,00					
				ESTAM. PRO JUSTICIA FAMILIAR	47.940,00					
										\$2.050.442,00
				HALLAZGO	CAUSA		EFECTO			
CONCLUSIÓN:										
INFORME DE SUPERVISION Nro.1 16 de abril de 2024										
factura electronica FEIG Nro.26 2.397.000,00										

FUENTE: PAPEL DE TRABAJO CONTRATOS EVALUADOS AEF-CONTRATACION 2024- ALCALDIA ICONONZO – TOLIMA.

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	CÓDIGO: F102-PM-CF-04	FECHA APROBACIÓN: 07-03-2025

El contrato identificado con el número **MC_020_2024**, suscrito con la empresa IcoGlaxury Glamping S.A.S., fue objeto de una evaluación integral que comprendió las fases precontractuales, contractual y poscontractual, con el objetivo de verificar el cumplimiento del marco normativo vigente, así como la correcta ejecución del objeto contractual.

Durante el proceso de auditoría, se revisó y analizó la documentación soporte del proceso contractual, incluyendo:

- Estudios previos
- Documentos de justificación técnica y jurídica de la contratación
- Pólizas de cumplimiento
- Informe de cumplimiento presentado por el contratista
- Informe de supervisión
- Comprobantes de egreso y documentos soporte de los pagos efectuados
- Evidencia de aplicación de descuentos contractuales conforme a lo establecido en el Estatuto de Rentas Municipal – Decreto 114 del 31 de diciembre de 2020, incluyendo los siguientes:
 - Estampilla Pro Cultura
 - Estampilla Adulto Mayor
 - Tasa Pro Deporte
 - Estampilla Justicia Familiar
 - Acta de liquidación del contrato

Como resultado del análisis técnico, jurídico y financiero del expediente contractual, se evidenció que el contrato fue ejecutado en estricto cumplimiento de los requisitos legales, técnicos y contractuales exigidos. Se constató la existencia de trazabilidad documental completa, así como el cumplimiento integral de las obligaciones pactadas por parte del contratista.

Conclusión

De la evaluación realizada no se derivaron hallazgos con presunta incidencia fiscal, disciplinaria o administrativa, toda vez que no se identificaron situaciones que comprometieran la legalidad, eficiencia, eficacia o transparencia en la gestión contractual.

La administración municipal de Icononzo presto el servicio de hospedaje a la Policía Nacional de acuerdo con lo contratado, como soporte se tiene el oficio Nro.GS-2024-143757-DETOL/DISPO-ESTPO 20.1 donde el comandante de estación Icononzo (e) remite planillas de control alimentación, refrigerios y hospedaje con fecha, nombres apellidos, identificación, unidad y firma de recibo de los funcionarios de apoyo.



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	CÓDIGO: F102-PM-CF-04	FECHA APROBACIÓN: 07-03-2025

Criterio

Artículo 89 del Decreto 111 de 1996
Artículo 3 de la Ley 819 de 2003

Condición

Durante el desarrollo del trabajo de campo, se evidenció que, al momento de la visita, no se había realizado la liberación presupuestal correspondiente al Registro Presupuestal 2024000848 del 26 de diciembre de 2024, del rubro 2.3.2.92.02.088 CONTRIBUCION SOBRE CONTRATOS DE OBRA PUBLICA por la suma de \$ 5.000.000,00 valor registrado en la Resolución N.º 025 del 17 de enero de 2025, por medio de la cual se constituyó una reserva presupuestal excepcional con cargo a las apropiaciones de la vigencia fiscal 2024.

Así mismo; no se liberó el registro presupuestal 2025000001 del 1/01/2025 por la suma de \$11.054.500,00 del rubro 2.3.2.92.02.088 CONTRIBUCION SOBRE CONTRATOS DE OBRA PUBLICA

Causa

La no liberación oportuna obedeció a demoras administrativas en el trámite interno, lo cual impidió la disponibilidad de los recursos al momento de crear la reserva presupuestal vigencia 2024 y en el marco de la ejecución del presupuesto de la vigencia 2025.

Efecto

La situación fue subsanada mediante la Resolución Nro.237 del 03 de julio de 2025, y los certificados saldar certificado de disponibilidad presupuestal SDM-2025000052 y el saldar registro presupuestal Nro.2025000019 por valor de \$11.054.500,00 por medio del cual se formalizó la corrección presupuestal. Sin embargo, al cierre de la auditoría, los recursos de la vigencia 2024 la suma de \$5.000.000,00 se encuentran pendientes de incorporación al presupuesto vigente, en espera de su presentación y aprobación ante el Concejo Municipal en el mes de agosto de 2025.

CONCLUSION

La administración municipal de Icononzo presto el servicio de hospedaje a la Policía Nacional de acuerdo con lo contratado, como soporte se tiene el oficio Nro.GS-2025-018883-DETOL/DISPO-ESTPO 20.1 donde el comandante de estación Icononzo remite nueve (9) planillas de control alimentación, refrigerios y hospedaje con fecha, nombres apellidos, identificación, unidad y firma de recibo de los funcionarios de apoyo.

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCIÓN TÉCNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN	CÓDIGO: F102-PM-CF-04	FECHA APROBACIÓN: 07-03-2025

2. RELACION DE HALLAZGOS

INCIDENCIA DE LOS HALLAZGOS									
No.	ADTVOS	FISCAL	BENEFICIOS			DISCIPLINARIO	PENAL	SANCIONATORIO	PAGINA
			CUALITATIVO	CUANTITATIVO	VALOR				
1	X		X						16
TOTAL									


CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
 Contralora Departamental del Tolima


MELBA ROCIO SANDOVAL CARREÑO
 Directora Técnica de Control Fiscal – Supervisora


ELICA DEL PILAR LIBRADO VIRU
 Líder de Auditoría