

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	CODIGO: F93-PM-CF-04	FECHA DE APROBACION: 07-03-2025


INFORME FINAL AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA CONTRATACIÓN VIGENCIA 2024 PVCF 2025

**ALCALDIA MUNICIPAL
ALPUJARRA TOLIMA**

DICIEMBRE DE 2025



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	CODIGO: F93-PM-CF-04	FECHA DE APROBACION: 07-03-2025

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA CONTRATACIÓN
DE LA VIGENCIA 2024**

**ALCALDIA MUNICIPAL
ALPÚJARRA TOLIMA**

CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
Contralora Departamental del Tolima

ELICA DEL PILAR LIBRADO VIRU
Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente (E)

Equipo de Trabajo:

NANCY PUENTES CRUZ
Profesional Universitario -Líder de auditoría

NUBIA STELLA GONZALEZ
Técnico de Apoyo




Página 2 de 14

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE		
	PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	CODIGO: F93-PM-CF-04	FECHA DE APROBACION: 07-03-2025

TABLA DE CONTENIDO

	ESTRUCTURA INFORME AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO	PAG
1.	CARTA DE CONCLUSIONES	4
1.1.	OBJETIVO GENERAL DE LA AUDITORIA	5
1.2.	OBJETIVOS ESPECIFICOS	5
1.3.	FUENTES DE CRITERIO DE AUDITORIA	5
1.4.	ALCANCE DE LA AUDITORIA	6
1.4.1.	Asunto o materia objeto de evaluación	6
1.4.2.	Periodo sujeto a evaluar	7
1.5.	LIMITACIONES DEL PROCESO	7
1.6.	CONCLUSIONES GENERALES Y CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA	7
1.6.1.	Fundamento del concepto	7
1.6.2.	Concepto de la evaluación	7
1.7.	CONCEPTO SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO	8
1.8.	CONCEPTO SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	9
2.	RESULTADOS DE LA AUDITORIA	10
2.1.	ANÁLISIS GENERAL DE LA CONTRATACIÓN VIGENCIA 2024	10
2.2.	MUESTRA DE AUDITORIA	11

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	CODIGO: F93-PM-CF-04	FECHA DE APROBACION: 07-03-2025

1. CARTA DE CONCLUSIONES

DCD- 0327 -2025 -100

Ibagué, Diciembre 22 de 2025

Doctor

DAVID RAMIRO TOVAR GUERRA

Alcalde Municipal

alcaldía@alpujarra-tolima.gov.co

Carrera 6 con calle 5a, esquina

Alpujarra Tolima

Respetado Doctor Tovar:

Con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 272 de la Constitución Política, la Contraloría Departamental del Tolima, realizó auditoría de cumplimiento a la contratación de la vigencia 2024, suscrita con los recursos de la estampilla pro adulto mayor, de conformidad con lo estipulado en los procedimientos internos debidamente adaptados y documentados, que reglamentaron la Guía de Auditoría Territorial – GAT 4.0, en el marco de las Normas Internacionales ISSAI; para el ejercicio de control fiscal en la Alcaldía del Municipio de Alpujarra Tolima, vigencia 2024.


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 con relación al asunto auditado.

Es obligación de la Contraloría Departamental del Tolima, expresar con independencia una conclusión sobre el cumplimiento de las disposiciones aplicables en materia de 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 las directrices impartidas para la auditoría de cumplimiento, conforme a lo establecido en el Procedimiento de Auditoría de Cumplimiento, en concordancia con las Normas Internacionales ISSAI¹.



¹ ISSAI: The International Standards of Supreme Audit Institutions.

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE		
	PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	CODIGO: F93-PM-CF-04	FECHA DE APROBACION: 07-03-2025

Estos principios demandan de parte de la Contraloría Departamental del Tolima, la observancia de las exigencias profesionales y éticas que requieren de una 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 y que fueron remitidas por la entidad auditada.

Los análisis y conclusiones se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en el archivo de gestión de la Dirección Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente.

La auditoría se adelantó a la Alcaldía municipal, correspondiente a la vigencia fiscal 2024, contratación con fuente de financiación de la estampilla pro adulto mayor.

1.1. OBJETIVO GENERAL DE LA AUDITORÍA

Obtener evidencia suficiente y apropiada para establecer el estado de cumplimiento del asunto o materia a auditar por parte del sujeto de control, frente a los criterios de auditoría establecidos, cuyos resultados estarán a la disposición de los sujetos de vigilancia y control fiscal, de la ciudadanía y de las corporaciones públicas de elección popular.

1.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS


- Evaluar y determinar si los sujetos de control cumplen con las disposiciones constitucionales y legales aplicables asociadas al asunto o materia auditada identificadas como criterios de auditoría.
- Promover la transparencia de la administración pública, presentando informes confiables sobre si los fondos han sido administrados, si la administración ha sido ejercida de manera efectiva y si se ha honrado el derecho de los ciudadanos a un debido proceso, como lo estipulan las regulaciones aplicables.
- Fomentar la buena gobernanza en el sector público al considerar el riesgo de fraude e identificar tanto las debilidades y desviaciones, respecto al cumplimiento de las leyes y regulaciones; así como la observancia de los principios generales que rigen una sana administración financiera.

1.3. FUENTES DE CRITERIO DE AUDITORIA

El marco legal y/o fuentes de criterio a ser considerados en la auditoría entre otras, es el siguiente:

- Constitución Política de Colombia de 1991



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	CODIGO: F93-PM-CF-04	FECHA DE APROBACION: 07-03-2025

- Ley 42 de 1993
- Ley 87 de 1993
- Ley 80 de 1993
- Ley 1150 de 2007
- Ley 1276 de 2009
- Decreto 111 de 1996
- Ley 1474 de 2011
- Decreto 1082 de 2015, artículos, 2.2.1.1.1.7.1, 2.2.1.2.3.1.1., 2.2.1.2.3.1.9, 2
- Decreto 1083 de 2015, artículos 2.2.21.3.4, 2.2.21.5.2., 2.2.21.5.4
- Acto legislativo 04 de 2019
- Ley 1952 de 2019
- Manual de contratación y manual de procesos y procedimientos propio del sujeto vigente.
- Demás normatividad vigente y aplicable al tema y a la entidad a evaluar.

1.4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

El alcance de la auditoría se aplicará sobre el asunto o materia a auditar de la vigencia 2024 y cuando sea necesario se extenderá a vigencias anteriores o hasta la vigencia actual. Comprende los siguientes aspectos:


1. Planeación, ejecución y seguimiento de los recursos administrados mediante el programa adulto mayor.
2. Cumplimiento normativo, la eficiencia en la gestión y la correcta aplicación de los recursos públicos destinados a la población objeto del programa.

1.4.1. Asunto o materia objeto de evaluación

De la muestra seleccionada se efectúa la evaluación de los siguientes aspectos:

- Verificar la aplicación del marco normativo
 - Evaluar las etapas precontractual y contractual
- Comprobar el cumplimiento del objeto, obligaciones y especificaciones técnicas
- Constatar el cumplimiento de las deducciones de ley
- Confirmar la eficacia de la interventoría y de la supervisión
- Determinar la liquidación de los contratos
- Verificar que los bienes, servicios u obras entregadas cumplieron con el objeto social y conforme a los parámetros del análisis de conveniencia y justificación de la necesidad.
- Emitir concepto sobre la gestión contractual en la vigencia auditada
- Evaluar y calificar el sistema de control fiscal interno emitiendo el concepto sobre el mismo.
- Verificar el cumplimiento del Plan de Mejoramiento que estuviese en ejecución durante la vigencia auditada.



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	CODIGO: F93-PM-CF-04	FECHA DE APROBACION: 07-03-2025

1.4.2. Periodo sujeto a evaluar

La auditoría se aplicará sobre el componente contractual adelantado por la entidad durante la vigencia 2024, financiado con recursos propios de la estampilla adulto mayor.

1.5. LIMITACIONES DEL PROCESO

Durante la ejecución de la Auditoría de Cumplimiento a la contratación de la vigencia 2024 del Programa Adulto Mayor, no se presentaron limitaciones, restricciones ni situaciones que afectaran el normal desarrollo de las actividades de auditoría. La entidad auditada brindó acceso oportuno a la información requerida, así como a los funcionarios responsables de los procesos objeto de verificación.

En consecuencia, el equipo auditor pudo llevar a cabo los procedimientos previstos en el plan de trabajo, aplicar las pruebas correspondientes y obtener la evidencia suficiente, pertinente y adecuada para sustentar las conclusiones y hallazgos del presente informe, sin que se identificaran obstáculos que comprometieran el alcance o la calidad del proceso auditor.

1.6 CONCLUSIONES GENERALES Y CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA.


1.6.1. Fundamento del concepto

Como resultado de la evaluación realizada a los contratos seleccionados en la muestra, financiados con recursos de la Estampilla del Adulto Mayor, se estableció que los mismos se ejecutaron de conformidad con la normatividad vigente y con las condiciones pactadas contractualmente. Durante el proceso auditor no se identificaron inconsistencias de carácter administrativo, financiero, jurídico o técnico que afectaran el cumplimiento del objeto contractual, ni situaciones que comprometieran la correcta ejecución de los recursos públicos.

En consecuencia, no se identificaron deficiencias en el sistema de control interno de la gestión contractual del referido programa, que afectaran la razonabilidad, legalidad ni el cumplimiento de los objetivos del control fiscal.

1.6.2. Concepto de la evaluación: Sin Reserva

Sobre la base del trabajo de auditoría efectuado, la Contraloría Departamental del Tolima considera que la información relacionada con la materia controlada en la Alcaldía de Alpujarra Tolima resulta conforme, en todos los aspectos significativos, con los criterios de auditoría aplicados para la suscripción y ejecución de la contratación financiada con recursos propios provenientes de la estampilla de adulto mayor durante la vigencia 2024.

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	CODIGO: F93-PM-CF-04	FECHA DE APROBACION: 07-03-2025

La evaluación adelantada por la CDT se realizó con un enfoque basado en riesgos, asociados a las etapas precontractual, contractual y postcontractual, y se fundamentó en las evidencias obtenidas durante el desarrollo de la auditoría, las cuales se encuentran debidamente documentadas en los papeles de trabajo, demostrando que el proceso contractual se adelantó de conformidad con las normas de auditoría y la normatividad vigente, lo que generó un concepto **sin reservas**.

1.7. CONCEPTO SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO

En cumplimiento del numeral 6° del artículo 268 de la Constitución Política de Colombia, la Contraloría Departamental del Tolima evaluó los riesgos y controles establecidos por el sujeto de control conforme a los parámetros mencionados en la Guía de Auditoría Territorial en el Marco de las Normas Internacionales de Auditoría ISSAI.

La Valoración del control fiscal interno se realizó aplicando los procedimientos dispuestos por la Contraloría Departamental del Tolima (matriz de planeación F-140) y los contenidos en la GAT-4.0.

La evaluación del Sistema de Control Fiscal Interno arrojó los siguientes resultados:

- **Diseño del control:** obtuvo una valoración de *Parcialmente adecuado*, evidenciando que, si bien existen controles definidos, algunos requieren fortalecimiento para garantizar su plena efectividad.
- **Efectividad de los controles:** presentó un resultado *Eficiente*, lo que indica que los controles implementados funcionan de manera adecuada y contribuyen al cumplimiento de los objetivos del proceso.
- **Calidad y eficiencia del control fiscal interno:** alcanzó una calificación de **1.2**, correspondiente al nivel *Eficiente* según la escala de valoración de la GAT. 4.0:

Rangos de ponderación CFI	
De 1.0 a 1.5	Eficiente
De > 1.5 a < 2.0	Con deficiencias
De 2.0 a 3.0	Ineficiente

Emite un concepto sobre la calidad y eficiencia del control interno Eficiente, dado que, de acuerdo a los criterios establecidos, la evaluación arrojó una calificación de 1.2 como se ilustra en el siguiente cuadro:

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE		
	PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	CODIGO: F93-PM-CF-04	FECHA DE APROBACION: 07-03-2025

TABLA DE RESULTADOS			
VALORACIÓN CALIDAD DEL DISEÑO DEL CONTROL (25%)	RIESGO COMBINADO	VALORACIÓN DE LA EFICIENCIA DE LOS CONTROLES (75%)	CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO
Parcialmente adecuado	Medio	EFICIENTE	1,2
			EFICIENTE

Cabe señalar que el control fiscal interno está conformado por todas las dependencias de la entidad, las cuales, en conjunto, deben actuar de manera articulada con la Oficina de Control Interno del ente territorial.

1.8. CONCEPTO SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO


Durante la vigencia 2024, la Alcaldía municipal, objeto de la presente auditoría, no suscribió plan de mejoramiento relacionado con hallazgos o situaciones que implicaran la formulación de compromisos de mejora en materia de contratación al programa adulto mayor.

Esta situación se debe a que durante el periodo mencionado no se realizaron auditorías por parte de entidades de control externas, ni se ejecutaron auditorías internas orientadas al proceso contractual, por lo cual no se generaron observaciones o requerimientos formales que dieran origen a un plan de mejoramiento.

Cordialmente,


CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
 Contralora Departamental del Tolima


ELICA DEL PILAR LIBRADO VIRU
 Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente (E)

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE		
	PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	CODIGO: F93-PM-CF-04	FECHA DE APROBACION: 07-03-2025

2. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

2.1. ANÁLISIS GENERAL DE LA CONTRATACIÓN VIGENCIA 2024


De conformidad a la información de contratación reportada en la plataforma SIA OSERVA, la Alcaldía de Alpujarra – Tolima, durante las vigencia 2024, registro 233 contratos por un valor total de \$4.307.590.528,49, como se ilustra a continuación:


ALCALDIA MUNICIPAL DE ALPUJARRA- TOLIMA			
CONTRATACIÓN VIGENCIA 2024 REGISTRADA EN SIA OBSERVA			
MODALIDAD DE CONTRATACIÓN	CANTIDAD	VALOR TOTAL	% DE PARTICIPACIÓN
CONTRATACIÓN DIRECTA	189	\$ 2.411.328.457,17	56%
CONVOCATORIA PÚBLICA - DECRETO 092/2017	3	\$ 402.912.575,00	9%
MÍNIMA CUANTÍA	36	\$ 839.300.090,98	20%
SELECCIÓN ABREVIADA	5	\$ 654.049.405,34	15%
TOTAL	233	\$ 4.307.590.528,49	100%
FUENTE: SIA OBSERVA - CONTRATACIÓN VIGENCIA 2024 REGISTRADA POR EL MUNICIPIO DE ALPUJARRA			

Así mismo, el Municipio de Alpujarra, celebro en la vigencia 2024, por tipo de contratación los siguientes contratos:

ALCALDIA MUNICIPAL DE ALPUJARRA- TOLIMA			
TIPO DE CONTRATOS VIGENCIA 2024 REGISTRADA EN SIA OBSERVA			
TIPO DE CONTRATO	CANTIDAD	VALOR TOTAL	% DE PARTICIPACIÓN
APOYO A LA GESTIÓN	104	\$ 1.021.406.386,33	23%
COMPRAVENTA	1	\$ 9.752.000,00	2%
CONTRATO DE CONSULTORIA	1	\$ 36.235.500,00	1%
CONTRATO DE OBRA	3	\$ 84.353.767,33	2%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	95	\$ 1.801.002.558,84	41%
CONVENIOS	5	\$ 646.605.856,00	15%
SUMINISTRO	24	\$ 708.234.459,99	16%
TOTAL	233	\$ 4.307.590.528,49	100%
FUENTE: SIA OBSERVA - CONTRATACIÓN VIGENCIA 2024 REGISTRADA POR EL MUNICIPIO DE ALPUJARRA			

Como se ilustra en la tabla anterior, el 41% de la contratación suscrita en la vigencia 2024 por la entidad territorial, fue para prestación de servicios, al celebrar 95 contratos por valor de



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE		
	PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	CODIGO: F93-PM-CF-04	FECHA DE APROBACION: 07-03-2025

\$1.801.002.558,84, seguido con un 235 para los contratos de apoyo a la gestión representados en 104 contratos por la suma de \$1.021.406.386,33 y un tercer lugar los contratos de suministro con un 16%, equivalente a 24 contratos por valor de \$708.234.460,00, seguido de los convenios en un 15%.

Ahora bien, como se evidencia en la tabla anterior, de los 19 contratos suscritos en cuantía de \$242.407.575,00, el valor correspondiente a la fuente de financiación es la siguiente:

Cantidad de contratos	Valor total de los contratos	Fuente de Financiación		% de Participación
		Fuente del Recurso	Valor	
21	\$ 242.407.575,00	ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	\$ 198.270.075,00	82%
		SGP- PROPÓSITO GENERAL	\$ 44.137.500,00	18%
		RECURSOS PROPIOS	\$ 242.407.575,00	

2.2. MUESTRA DE AUDITORÍA

Evaluada la información contractual de la Administración Municipal de Alpujarra - Tolima, correspondiente a la vigencia 2024, específicamente la relacionada con la inversión con recursos provenientes de la Estampilla Adulto Mayor, así como la muestra de auditoría presentada por la oficina de Control Interno, se evidencia que se suscribieron 20 contratos por valor de \$242.407.575,00 con recursos cuya fuente de financiación corresponde a la Estampilla Adulto Mayor y recursos del Sistema General de Participaciones -SGP Propósito General Libre inversión, como se evidencia en la siguiente tabla:

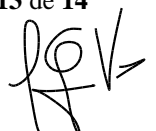
Los contratos objeto de evaluación y seguimiento en trabajo de campo son los siguientes:


Fuente del Recurso	No. Contrato	Objeto del Contrato	Valor inicial	Adiciones	Valor Total
ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	022	PRESTAR POR SUS PROPIOS MEDIOS Y CON PLENA AUTONOMIA LOS SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA SECRETARIA GENERAL Y DE GOBIERNO COMO ENLACE DEL PROGRAMA DE RENTA CIUDADANA EN EL MUNICIPIO DE ALPUJARRA TOLIMA.	\$ 5.000.000,00	\$ -	\$ 5.000.000,00
ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	046	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION DE LA SECRETARIA GENERAL Y DE GOBIERNO MEDIANTE LA CONTRATACION DE UNA AUXILIAR DE ENFERMERIA PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS PROGRAMAS CENTRO VIDA Y CENTRO DIA QUE SE REALIZAN CON LA POBLACION ADULTO MAYOR	\$ 7.200.000,00	\$ -	\$ 7.200.000,00
ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	050	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION DE LA SECRETARIA GENERAL Y DE GOBIERNO PARA EL FORTALECIMIENTO DEL ACOMPAÑAMIENTO Y LA ASISTENCIA A LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN EL PROGRAMA CENTRO VIDA Y CENTRO DIA QUE SE IMPLEMENTA	\$ 7.200.000,00	\$ -	\$ 7.200.000,00

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	CODIGO: F93-PM-CF-04	FECHA DE APROBACION: 07-03-2025

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE		
	PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	CODIGO: F93-PM-CF-04	FECHA DE APROBACION: 07-03-2025

Fuente del Recurso	No. Contrato	Objeto del Contrato	Valor inicial	Adiciones	Valor Total
ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	051	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION DE LA SECRETARIA GENERAL Y DE GOBIERNO PARA EL FORTALECIMIENTO DEL ACOMPAÑAMIENTO Y LA ASISTENCIA A LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN EL PROGRAMA CENTRO VIDA Y CENTRO DIA QUE SE IMPLEMENTA	\$ 7.200.000,00	\$ 3.600.000,00	\$ 10.800.000,00
ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	052	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION DE LA SECRETARIA GENERAL Y DE GOBIERNO PARA EL FORTALECIMIENTO DEL ACOMPAÑAMIENTO Y LA ASISTENCIA A LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN EL PROGRAMA CENTRO VIDA Y CENTRO DIA QUE SE IMPLEMENTA	\$ 7.200.000,00	\$ 3.600.000,00	\$ 10.800.000,00
ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	053	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION DE LA SECRETARIA GENERAL Y DE GOBIERNO PARA EL FORTALECIMIENTO DEL ACOMPAÑAMIENTO Y LA ASISTENCIA A LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN EL PROGRAMA CENTRO VIDA Y CENTRO DIA QUE SE IMPLEMENTA	\$ 7.200.000,00	\$ 3.600.000,00	\$ 10.800.000,00
ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	063	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA LA CONSERVACION, GUARDA Y CUSTODIA DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DEL HOGAR GERIATRICO SAN MARTIN DE PORRES DE ALPUJARRA TOLIMA.	\$ 7.000.000,00	-	\$ 7.000.000,00
ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	064	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION DE LA SECRETARIA GENERAL Y DE GOBIERNO PARA EL FORTALECIMIENTO DEL ACOMPAÑAMIENTO Y LA ASISTENCIA A LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN EL PROGRAMA CENTRO VIDA Y CENTRO DIA, QUE SE IMPLEMENTA	\$ 7.200.000,00	\$ 3.600.000,00	\$ 10.800.000,00
ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	065	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION DE LA SECRETARIA GENERAL Y DE GOBIERNO PARA EL FORTALECIMIENTO DEL ACOMPAÑAMIENTO Y LA ASISTENCIA A LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN EL PROGRAMA CENTRO VIDA Y CENTRO DIA, QUE SE IMPLEMENTA	\$ 7.200.000,00	\$ 3.600.000,00	\$ 10.800.000,00
ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	087	AUNAR ESFUERZOS ENTRE LA ADMINISTRACION MPAL DE ALPUJARRA TOLIMA Y UNA ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO (ESAL) DE RECONOCIDA IDONEIDAD PARA EL FORTALECIMIENTO EN LA ATENCION INTEGRAL Y APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE PARA EL ADULTO MAYOR DE LOS PROGRAMAS CENTRO DIA Y BIENESTAR	\$ 50.000.000,00	\$ 28.000.000,00	\$ 78.000.000,00
R.B. ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	091	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION EN ACTIVIDADES DEL HOGAR GERIATRICO SAN MARTIN DE PORRES DEL MUNICIPIO DE ALPUJARRA TOLIMA.	\$ 5.250.000,00	-	\$ 5.250.000,00
R.B. ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	103	SUMINISTRO DE ATAUTES O COFRES FUNEBRES DESTINADOS A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS EN CONDICION DE CALLES, EXTREMA VULNERABILIDAD Y VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO INTERNO EN ELMUNICIPIO DE ALPUJARRA TOLIMA.	\$ 4.000.000,00	\$ (4.000.000,00)	-
ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	126	PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION, PARA EL ELAPOYO EN LABORES DE CONSOLIDACION DE UNA ESTRATEGIA DE ATENCIAON INTEGRAL PARA LA POBLACION EN SITUACION PERMANENTE DE DESPROTECCION SOCIAL YO FAMILIAR, EN LA SECRETARIA GENERAL Y DE GOBIERNO DEL MUNICIPIO DE ALPUJARRA TOLIMA.	\$ 5.400.000,00	\$ 1.350.000,00	\$ 6.750.000,00
SGP- PROPÓSITO GENERAL RECURSOS PROPIOS					

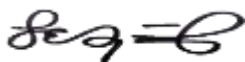


 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>la contraloría del ciudadano</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE		
	PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO	CODIGO: F93-PM-CF-04	FECHA DE APROBACION: 07-03-2025

Fuente del Recurso	No. Contrato	Objeto del Contrato	Valor inicial	Adiciones	Valor Total
SGP- PROPÓSITO GENERAL RECURSOS PROPIOS	134	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION COMO ENFERMERA PARA LOS PROGRAMAS CENTRO DIA DEL MUNICIPIO DE ALPUJARRA TOLIMA	\$ 5.400.000,00	\$ 2.700.000,00	\$ 8.100.000,00
ESTAMPILLA ADULTO MAYOR					
SGP- PROPÓSITO GENERAL RECURSOS PROPIOS	136	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION, PARA EL APOYO EN LABORES DE CONSOLIDACION DE UNA ESTRATEGIA DE ATENCION INTEGRAL PARA LA POBLACION EN SITUACION PERMANENTE DE DESPROTECCION SOCIAL YO FAMILIAR, EN LA SECRETARIA GENERAL Y DE GOBIERNO DEL MUNICIPIO DE ALPUJARRA TOLIMA	\$ 5.400.000,00	\$ 2.700.000,00	\$ 8.100.000,00
ESTAMPILLA ADULTO MAYOR					
SGP- PROPÓSITO GENERAL RECURSOS PROPIOS	148	ADICION NO.01 DE NOVIEMBRE 08 DE 2024 AL CONTRATO NO.148 DE 2024, CUYO OBJETO ES PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION COMO MANIPULADORA DE ALIMENTOS PARA EL FORTALECIMIENTO, ACOMPAÑAMIENTO Y ASISTENCIA EN LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DESARROLLADAS	\$ 5.400.000,00	\$ 2.700.000,00	\$ 8.100.000,00
ESTAMPILLA ADULTO MAYOR					
SGP- PROPÓSITO GENERAL RECURSOS PROPIOS	165	ADICIONAL NO.01 DE NOVIEMBRE 08 DE 2024 AL CONTRATO NO.165 DE 2024 CUYO OBJETO ES PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION, PARA EL APOYO EN LA IMPLEMENTACION DE ESTRATEGIAS PARA LA PROTECCION Y BIENESTAR SOCIAL DEL ADULTO MAYOR	\$ 5.400.000,00	\$ 2.220.000,00	\$ 7.620.000,00
ESTAMPILLA ADULTO MAYOR					
ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	205	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA FORTALECER LAS CAPACIDADES INSTITUCIONALES EN LA ATENCION A LA POBLACION DEL MUNICIPIO DE ALPUJARRA QUE SE ENCUENTRA EN SITUACION PERMANENTE DE DESPROTECCION SOCIAL Y/O FAMILIAR.	\$ 2.625.000,00	\$ -	\$ 2.625.000,00
ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	206	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA LA ATENCION Y PROTECCION INTEGRAL DEL ADULTO MAYOR EN EL MUNICIPIO DE ALPUJARRA TOLIMA.	\$ 2.550.000,00	\$ -	\$ 2.550.000,00
ESTAMPILLA ADULTO MAYOR	209	AUNAR ESFUERZOS ENTRE LA ADMINISTRACION MPAL DE ALPUJARRA TOLIMA Y UNA ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO DE RECONOCIDA IDONEIDAD PARA EL FORTALECIMIENTO EN LA ATENCION INTEGRAL Y APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE PARA EL ADULTO MAYOR DE LOS PROGRAMAS CENTRO DIA Y DE BIENESTAR	\$ 17.775.075,00	\$ -	\$ 34.912.575,00
SGP- PROPÓSITO GENERAL RECURSOS PROPIOS			\$ 17.137.500,00		
TOTAL			\$ 188.737.575,00	\$ 53.670.000,00	\$ 242.407.575,00
FUENTE: CONTRATACIÓN 2024 REGISTRADA EN SIA COBSERVA, EN LA CUENTA FORMATO F123 Y MUESTRA CONTRACTUAL PRESENTADA POR CONTROL INTERNO DEL MUNICIPIO DE ALPUJARRA - TOLIMA					

Cordialmente,


CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
 Contralora Departamental del Tolima



ELICA DEL PILAR LIBRADO VIRU
 Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente (E)