

COMUNICACIÓN INFORME FINAL

Subcontraloria delegada para Control Fiscal

Código: RECF-91-

)1

Fecha: 2021-06-28

Página **1** de **1** 

Doctora:

ANDREA DEL PILAR RUEDA LEON

Bucaramanga, junio 23 de 2023

Gerente

Instituto Municipal De Deporte Y Recreación De Socorro

Asunto: Comunicación Informe Final Auditoría Procedimiento Especial De Revisión De Cuenta Para Fenecimiento, N°0030 de junio 23 del 2023, Vigencia 2021-2022.

Sujeto de control: Instituto Municipal De Deporte Y Recreación De Socorro - Santander

Cordial saludo,

En cumplimiento de lo establecido por los artículos 20 y 22 de la Resolución 375 del 01 de junio de 2021, nos permitimos comunicar por medio electrónico el **Informe Final Auditoría Procedimiento Especial De Revisión De Cuenta Para Fenecimiento, N°0030 de junio 23 del 2023**, resultante del proceso auditor adelantado a la entidad por usted representada. La confirmación del recibo de dicho documento deberá ser remitida a los correos adelante señalados.

Ante los hallazgos de tipo administrativo la Entidad deberá diseñar y presentar a la Contraloría General de Santander dentro de los **Cinco (5)** días hábiles siguientes al recibo del informe definitivo, un plan de mejoramiento, en las condiciones establecidas en la Resolución No. 000232 de 18 de marzo de 2021, el cual deberá ser remitido al correo electrónico del coordinador de la auditoria en formato Word o Excel y en PDF, debidamente suscrito por el representante legal, para la revisión y aprobación por parte de este Ente de control. Una vez aprobado, el sujeto de control es responsable del cumplimiento y efectividad de cada acción de mejora.

Las comunicaciones relacionadas con este tema deberán ser remitidas a:

Líder de la auditoria: LINDA MARCELA SALAZAR ROJAS

Correo institucional: <u>Isalazar@contraloriasantander.gov.co</u>

Copia: controlfiscalcqs@contraloriasantander.qov.co

Cordialmente,

**ORIGINAL FIRMADO POR:** 

#### **DEKER JOHAN PLATA RINCON**

Subcontralor delegado para Control Fiscal (e)

Proyectó: ELVIRA MANTILLA FORERO



Código: RECF-90A-01 Fecha: 2021-06-28

### FENECIMIENTO APERCE

Página 1 de 1

Subcontraloría Delegada para el Control Fiscal

#### FENECIMIENTO N°0019

CIUDAD Y FECHA: Bucaramanga, junio 23 de 2023

NODO: Comunero

ENTIDAD: Instituto Municipal de Deporte y Recreación

de Socorro

REPRESENTANTE LEGAL: Andrea del Pilar Rueda León

VIGENCIA AUDITADA: 2021 y 2022

LA CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER, en uso de sus atribuciones constitucionales y legales, y las establecidas en la Ley 42 del 26 de enero de 1993, modificada por el Decreto Ley 403 de 2020, y en la Resolución 375 del 01 de junio de 2021.

#### **CONSIDERANDO**

Que producto del ejercicio de la Auditoría Procedimiento Especial de Revisión de Cuenta para Fenecimiento al Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Socorro, se determinaron las siguientes opiniones:

Opinión Limpia sobre estados financieros para las vigencias 2021 y 2022,

Opinión sin salvedad sobre la gestión presupuestal para la vigencia 2021 y opinión negativa para la vigencia 2022.

Por tanto,

#### **RESUELVE**

ARTÍCULO PRIMERO: FENECER las cuentas rendidas por el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Socorro, representado legalmente por JAVIER FERNANDO ROMERO SOLANO en las vigencias fiscales 2021 y 2022.

**ARTÍCULO SEGUNDO:** Envíese copia del presente acto administrativo a la entidad auditada.

POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER,

**ORIGINAL FIRMADO POR:** 

# **BLANCA LUZ CLAVIJO DIAZ Contralora General de Santander (E.)**

Proyectó: Linda Marcela Salazar Rojas - Líder de Auditoría

Revisó: Deker Johan Plata Rincón, Sub-Contralor Delgado para el Control Fiscal (e)



Código:

RECF-41A-03 PERCF

Proceso Gestión de Control Fiscal Modelo de Informe PERCF Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Página 1 de 43

# NODO COMUNERO SUBCONTRALORÍA DELEGADA PARA CONTROL FISCAL

AUDITORÍA ESPECIAL DE REVISIÓN DE CUENTA PARA FENECIMIENTO.

INFORME FINAL  $N^{\circ}0030$  junio 23 de 2023

INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DE SOCORRO

ANDREA DEL PILAR RUEDA LEON Directora

**VIGENCIA AUDITADA 2021 -2022** 

Bucaramanga, junio de 2023



Código:

RECF-41A-03 PERCF

**Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de** Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Página 2 de 43

#### **EQUIPO DIRECTIVO**

#### **BLANCA LUZ CLAVIJO DIAZ**

Contralor General de Santander (e)

#### **ORTIZ ARENAS FABIO ALBERTO**

Contralor Auxiliar (e)

#### **DEKER JOHAN PLATA RINCON**

Sub Contralor Delegado para el Control Fiscal (e)

#### **JUAN GUILLERMO SIERRA DIAZ**

Auditor Fiscal – Nodo Provincia Comuneros (Supervisor)

#### **EQUIPOAUDITOR**

#### **LIZETH YORLENYS ALVAREZ RUIZ**

Profesional Universitario

#### **CARMENZA OCHOA MANCIPE**

Profesional Universitario

#### LINDA MARCELA SALAZAR ROJAS

Profesional Especializado Coordinador Auditoría



Código:

RECF-41A-03 PERCF

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Página 3 de 43

Formato de Informe de Auditoría
Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Proceso Gestión de Control Fiscal

CONTENIDO

Opinion Limpia sobre estados financieros	4
1.1. Fundamento de la opinión	5
2. Opinión sobre el Presupuesto.	5
2.1. Fundamento de la opinión	6
3. Concepto sobre la gestión de inversión y del gasto Favorable vigencias 2021 -2022	
3.1. Fundamento del concepto	7
4. Cuestiones clave de la auditoría	8
5. Responsabilidades del Sujeto de Control en relación con los financieros y el presupuesto.	
6. Responsabilidad de la Contraloría General de Santander	11
7. Otros requerimientos legales	12
7.1. Concepto sobre la efectividad del control interno fiscal	12
7.2. Efectividad del plan de mejoramiento	13
7.3. Resultado de revisión de cuenta rendida	13
8. Fenecimiento de la cuenta fiscal	16
RELACIÓN DE HALLAZGOS	19
HALLAZGO DE AUDITORIA No. 01	19
HALLAZGO DE AUDITORIA No. 02.	20
HALLAZGO DE AUDITORIA No. 03	21
HALLAZGO DE AUDITORIA No. 04	22
CUADRO NUMÉRICO DE HALLAZGOS	38
CUADRO CONSOLIDADO DE HALLAZGOS	38
ANEXO 2	39
FORMA DE PRESENTACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	39
ANEXO 3	40
ESTADOS FINANCIEROS	40
PRESUPUESTO	41



Código:

RECF-41A-03 PERCF

**Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de** Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 – 06 -22

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Página 4 de 43

Bucaramanga, junio 23 de 2023

Doctora:

ANDREA DEL PILAR RUEDA LEON

Directora

INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DE SOCORRO

Dirección Ciudad

Asunto: Informe Final de Auditoria Especial de Revisión de cuenta para fenecimiento **N°0059 junio 23 de 2023**, vigencias 2021-2022.

#### Respetado doctor:

La Contraloría General de Santander, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó auditoría a los estados financieros de la entidad **INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DE SOCORRO**, por la vigencia 2021 y 2022, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las notas. Así mismo, con fundamento en el artículo 268 de la Constitución Política, realizó auditoria al presupuesto de la misma vigencia.

Conforme lo establece la Guía de Auditoría Territorial - GAT adoptada por la Contraloría General de Santander mediante la Resolución 000375 de junio 1 del 2021, modificada por la Resolución 00170 de marzo 2 de 2022 y por la Resolución 00956 del 27 de diciembre de 2022, este informe de auditoría contiene: la opinión sobre los estados financieros, la opinión sobre el presupuesto y el concepto sobre la gestión.

Los hallazgos se dieron a conocer oportunamente a la entidad **INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DE SOCORRO**, dentro del desarrollo de la auditoría, otorgando el plazo legalmente establecido para que la entidad emitiera respuesta.

#### 1. Opinión Limpia sobre estados financieros

La entidad Instituto Municipal de Recreación y Deportes de Socorro, es un establecimiento público del orden municipal con autonomía administrativa, personería jurídica y patrimonio independiente, creada mediante acuerdo municipal No. 031 del 23 de agosto de 1995, cuyo objeto es generar y brindar a la comunidad oportunidades de participación en procesos de iniciación, formación, fomento y práctica del deporte, la recreación y aprovechamiento del tiempo libre, la educación física entre otros para mejorar la calidad de vida de los habitantes del municipio del Socorro.

La Contraloría General de Santander ha auditado los estados financieros del Instituto Municipal de Recreación y Deportes de Socorro, que comprenden Balance general, Estado de actividad financiera, económica, social y ambiental, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujos de efectivo estado de situación financiera



Proceso Gestión de Control Fiscal Formato de Informe de Auditoría

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Código: RECF-41A-03 PERCF

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Página 5 de 43

a 31 de diciembre de 2021 - 2022, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Información pertinente y suficiente para emitir una opinión LIMPIA O SIN SALVEDADES en las Vigencias 2021 y 2022: "En opinión de la Contraloría General de Santander, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el marco de información financiera aplicable".

#### 1.1. Fundamento de la opinión

Los estados financieros de la Entidad, que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo se elaboraron de conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF, la implementación de las normas internacionales de contabilidad para el sector público NICSP y demás normas concordantes y vigentes que rigen la presentación de la información financiera; emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante, IASB por sus siglas en inglés), adoptadas en Colombia con la expedición de la Ley 1314 de 2009 e incorporadas al Régimen de Contabilidad Pública por la Contaduría General de la Nación; teniendo en cuenta que la de Entidad fue clasificada por la Contaduría General de la Nación dentro de las empresas que deben aplicar lo previsto en la normatividad vigente, y en concordancia, todas las políticas contables y presupuestales, vigentes en Colombia.

Durante el proceso auditor no se observaron incorrecciones e imposibilidades materiales con respecto al total de activos, al realizar las verificaciones correspondientes, para el periodo 2021-2022, en las cuentas del activos, pasivos y patrimonio de la Entidad auditada.

#### 2. Opinión sobre el Presupuesto.

Con base en el artículo 38 de la Ley 42 de 1993, la Contraloría General de Santander, ha auditado la cuenta general del presupuesto y del tesoro de las vigencias 2021-2022, que comprende:

- Estados que muestren en detalle, según el decreto de liquidación anual del presupuesto
- Los reconocimientos y los recaudos de los ingresos corrientes y recursos de capital contabilizados durante el ejercicio cuya cuenta se rinde, con indicación del cómputo de cada renglón y los aumentos y disminuciones con respecto al cálculo presupuestal
- Estados que muestren la ejecución de los egresos o ley de apropiaciones, detallados según el decreto de liquidación anual del presupuesto, presentando en forma comparativa la cantidad apropiada inicialmente, sus modificaciones y el total resultante, el monto de los gastos ejecutados, de las reservas constituidas al liquidar el ejercicio, el total de los gastos y reservas y los saldos;
- Estado comparativo de la ejecución de los ingresos y gastos contemplados en los dos primeros estados mencionados, en forma tal que se refleje el superávit o déficit resultante
- Detalle de los gastos pagados durante el año fiscal cuya cuenta se rinde, con cargo a las reservas de la vigencia inmediatamente anterior y los saldos de las distintas cuentas que conforman el tesoro.



Proceso Gestión de Control Fiscal Formato de Informe de Auditoría

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Código:

RECF-41A-03 PERCF

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Página 6 de 43

Información pertinente y suficiente para emitir una opinión:

#### Vigencia 2021: SIN SALVEDAD

En opinión de la Contraloría General de Santander, el presupuesto adjunto presenta fielmente, las cifras presupuestales en todos los aspectos materiales, la situación presupuestal del Instituto de Recreación y Deportes del Socorro a diciembre 31 de 2021, de conformidad con el Decreto 111 de 1996 Estatuto Orgánico de presupuesto y demás normas concordantes.

#### Vigencia 2022: NEGATIVA

En opinión de la Contraloría General de Santander, debido a la significatividad de la cuestión o cuestiones descritas en la sección "fundamento de la opinión negativa" el presupuesto adjunto no presenta fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación presupuestal del Instituto de Recreación y Deportes del Socorro a diciembre 31 de 2021, de conformidad con el Decreto 111 de 1996 Estatuto Orgánico de presupuesto y demás normas concordantes.

#### 2.1. Fundamento de la opinión

#### **VIGENCIA 2022**

La totalidad de incorrecciones en el informe de ejecución de gastos alcanzó la suma de \$226.125.382, con un porcentaje del 151.27% del total de los gastos ejecutados (\$1489.485.188) es decir, estas incorrecciones no son materiales y no tienen un efecto generalizado en el Presupuesto General de Rentas de la vigencia 2022.

Lo anterior debido a que en la vigencia 2022, a pesar de que la entidad recaudo el 100% de los ingresos, el total de ejecución fue del 40%, dejando de desarrollar proyectos para el bienestar de la comunidad.

La CGS ha llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI 1000–1810). Las responsabilidades de la CGS, de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe.

La CGS es independiente del sujeto de control de conformidad con Constitución Política de Colombia; y los auditores cumplen con los requerimientos de ética contenidos en correspondiente Código de integridad y que son aplicables a esta auditoría. Además, la CGS ha cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. La CGS considera que la evidencia de auditoría que se ha obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir la opinión.

# 3. Concepto sobre la gestión de inversión y del gasto Favorable para las vigencias 2021 -2022

En opinión de la Contraloría General de Santander y conforme a la valoración de los principios de eficacia, eficiencia y economía de la gestión de planes programas y proyectos y la gestión contractual, fue **favorable** para las dos vigencias auditadas así:



Código:

RECF-41A-03 PERCF

**Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de Auditoría** 

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 – 06 -22

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Página 7 de 43

Vigencia 2021: 33.10% Vigencia 2022: 28.8%

VIGENCIA	PRO	CESO	PONDERACIÓN		OS DE LA N FISCAL		CIÓN POR CROPROCESO	CONCEPTO /OPINION
2021	GESTIÓN DE LA INVERSIÓN Y DEL GASTO	GESTIÓN CONTRACTUAL	60%	86,70%	86,70%	52,00%	33,10%	Favorable
2022	GESTIÓN DE LA INVERSIÓN Y DEL GASTO	GESTIÓN CONTRACTUAL	60%	100.0%	100.0%	60.0%	28.8%	Favorable

Fuente: Formato 2021 RECF-45-02 y 2022 RECF-45-02: Papel de Trabajo Evaluación de la Gestión Fiscal

#### 3.1. Fundamento del concepto

El Decreto 403 de 2020 Artículo 2, establece que "(...) control fiscal es la función pública de fiscalización de la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejen fondos o bienes públicos, que ejercen los órganos de control fiscal de manera autónoma e independiente de cualquier otra forma de inspección y vigilancia administrativa, con el fin de determinar si la gestión fiscal y sus resultados se ajustan a los principios, políticas, planes, programas, proyectos, presupuestos y normatividad aplicables y logran efectos positivos para la consecución de los fines esenciales del Estado, y supone un pronunciamiento de carácter valorativo sobre la gestión examinada (...)".

Para la vigencia 2021: El concepto de la gestión del gasto y la inversión para el proceso de gestión contractual es: Favorable calificado con 33.1%, eficaz con 86.67% y económico con 86.67% como se detalla en el papel de trabajo RECF-45-02 Evaluación de la Gestión Fiscal.

GESTIÓN DE LA INVERSIÓN Y DEL GASTO	GESTIÓN CONTRACTUAL	60%	86.7%	86.7%	52.0%	33.1%	Favorable
EFICACIA		86.67%			EFICAZ		
ECONOMÍA		86.67	67% ECONOMICO				

Fuente: Formato 2021 RECF-45-02: Papel de Trabajo Evaluación de la Gestión Fiscal

Para la vigencia 2022: El concepto de la gestión del gasto y la inversión para el proceso de gestión contractual es: Favorable con 28.8%, eficaz con 100.00% y económico con 100.00% como se detalla en el papel de trabajo RECF-45-02 Evaluación de la Gestión Fiscal.

GESTIÓN DE LA INVERSIÓN Y DEL GASTO  GESTIÓN CONTRACTUA	60%	100.0%	100.0%	60.0%	28.8%	Favorable
---	-----	--------	--------	-------	-------	-----------

EFICACIA	100.00%	EFICAZ
ECONOMÍA	100.00%	ECONOMICO

Fuente: Formato 2022 RECF-45-02: Papel de Trabajo Evaluación de la Gestión Fiscal

En lo relacionado a la contratación de las vigencias 2021 y 2022, la Contraloría General de Santander, evidenció que se cumplieron los objetivos definidos en el plan de trabajo de auditoría, de donde se puede concluir que fueron verificadas todas las etapas del proceso de selección de contratistas conforme lo establece el Estatuto General de Contratación Pública, el manual de contratación de la entidad y todas las normas relacionadas con el ejercicio de la actividad contractual en entidades públicas descentralizadas; una vez revisada la totalidad de la muestra contractual se determina que todas las adquisiciones de bienes y servicios



Proceso Gestión de Control Fiscal Formato de Informe de Auditoría

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Código:

RECF-41A-03 PERCF

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Página 8 de 43

estuvieron acordes a lo presupuestado y regulado por el ordenamiento jurídico, garantizando el principio de publicidad con la publicación de los procesos en el SECOP I, no obstante existen debilidades en la rendición de los parámetros de contratación en la plataforma SIA OBSERVA.

Producto de la revisión efectuada, se constató que el INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DE SOCORRO en la contratación celebrada y ejecutada en las vigencias auditadas fue garante del cumplimiento de los principios que orientan la gestión contractual, específicamente en las etapas precontractual, contractual y post-contractual.

En lo referente a la etapa precontractual, se determinó que la contratación contó con estudios previos garantes de los requisitos establecidos en la normatividad y que detallaron de manera concreta la necesidad que pretendía satisfacer. Igualmente, se observó que la Entidad verificó los requisitos habilitantes de los profesionales y personas jurídicas prestadoras del servicio y necesidad que se pretendía satisfacer, se emitieron certificados de disponibilidad presupuestal previos a la firma del acuerdo de voluntades. Es importante señalar, que la celebración de estos contratos tuvo como objetivo satisfacer necesidades para el funcionamiento de la Entidad y para la correcta inversión de sus recursos en los proyectos planeados. Los contratos celebrados fueron registrados presupuestalmente y de forma posterior o concomitante se dio el inicio a través de la respectiva acta. Durante la etapa contractual, se evidenció gestión por parte del contratista en el cumplimiento del objeto contractual y de las obligaciones específicas del contrato, lo cual fue verificado de manera adecuada por los supervisores asignados, dejando prueba en los informes de supervisión que efectúan una confrontación de actividades con las obligaciones descritas en el contrato, y donde se evidencia un ejercicio de su labor de forma adecuada y se constata el cumplimiento de los alcances contratados. En cuanto a la finalización o liquidación de contratos, figura acta en la que se efectúa un balance y cruce de información de valores que permiten dejar claridad sobre la cuantía pagada, sin que quedaran saldos a favor de la Entidad, tal como quedó plasmado en los papeles de trabajo RECF-45B-02 PT Matriz de evaluación de la gestión fiscal de las vigencias 2021 y 2022, que forman parte integral del ejercicio auditor.

#### 4. Cuestiones clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según el juicio de la Contraloría General de Santander - CGS, han sido de la mayor significancia en la auditoría de los estados financieros, el presupuesto y la gestión. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de esta auditoría de los estados financieros en su conjunto, así como del presupuesto y en la formación de la opinión de la CGS sobre estos, y no expresa una opinión por separado sobre esas cuestiones.

Además de las cuestiones descritas en la sección Fundamento de opinión, la CGS ha determinado que las cuestiones que se describen a continuación son las cuestiones clave de esta auditoría:



Proceso Gestión de Control Fiscal Formato de Informe de Auditoría

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Código: RECF-41A-03 PERCF

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Página 9 de 43

#### Ingresos:

#### Vigencia 2021

Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Socorro, mediante acuerdo N. 003 de diciembre 28 de 2020, aprobó un presupuesto para la vigencia 2021, por valor de \$107.380.894,00, liquidado mediante Resolución N.028 de diciembre 30 de 2020, durante la vigencia tuvo adiciones por valor de \$113.060.179,50, provenientes de recursos del municipio, para un presupuesto definitivo de \$220.285.578,01. del cual se recaudó el 100%

#### Vigencia 2022

El Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Socorro, mediante acuerdo N. 003 de diciembre 28 de 2021, aprobó un presupuesto para la vigencia 2021, por valor de \$190.819.823,00, el cual durante la vigencia tuvo adiciones por valor de \$184.097.977,06, provenientes de recursos del municipio, para un presupuesto definitivo de \$374.917.800,06, del cual se recaudó el 100%.

Vigencia	Descripción	Presupuesto Definitivo	Total Recaudos	% Recaudado
2021	INGRESOS	220.285.578,01	220.285.578,01	100
2022	TOTAL PRESUPUESTO	374.917.800.1	374.917.800.1	100

Fuente; presupuesto de ingresos reportado en la plataforma SIA Contraloría vigencia 2021 - 2022

#### **Gastos:**

El Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Socorro, durante la vigencia 2021 del total del Presupuesto Definitivo \$220.285.578,01, de ejecuto el 92 %.

Observándose que en la vigencia 2022, la ejecución del presupuesto fue del 40%, como se observa en el cuadro siguiente:

Vigencia	Detalle	Presupuesto Definitivo	Total, Compromisos	Saldo por ejecutar	% ejecutado
2021	Presupuesto de Gastos	220.285.578,01	201.764.974,46	18.520.603,55	92%
2022	Presupuesto de Gastos	375.610.570.06	149.485.188.00	226.125.382.06	40%

Fuente; presupuesto de gastos reportado en la plataforma SIA Contraloría vigencia 2021 - 2022

#### Rezago Presupuestal

Mediante Resolución N. IDR.400.22 del 27 de diciembre del 2020, se establecieron cuentas por pagar las cuales fueron canceladas en la vigencia 2021.

#### Contractual:

El Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Socorro, tiene por objeto generar y brindar a la comunidad oportunidades de participación en procesos de iniciación, formación, fomento y práctica del deporte, la recreación y aprovechamiento del tiempo libre, la educación física entre otros para mejorar la calidad de vida de los habitantes del municipio del Socorro, cuyo régimen en materia de contratación es el Estatuto General de Contratación Pública, con sus decretos reglamentarios y demás normas aplicables como lo es el Manual de Contratación adoptado por la Entidad.

La muestra seleccionada se tomó con base en el presupuesto ejecutado de la Entidad Vigilada para la contratación y de competencia de la Contraloría General de Santander. El tamaño de la muestra para la evaluación de la contratación de las



# Código: RECF-41A-03 PERCF Proceso Gestión de Control Fiscal Formato de Informe de Auditoría Auditoría Especial de Revisión de Cuenta Código: RECF-41A-03 PERCF Versión: 03 - 22 Fecha: 02 – 06 -22 Página 10 de 43

vigencias 2021 y 2022 fue determinada por el Ente de control teniendo en cuenta criterios cuantitativos y cualitativos, así:

Para la vigencia 2021 el Instituto Municipal de Deporte y Recreación rindió en SIA OBSERVA Y SIA CONTRALORIA un total de 16 contratos por valor de \$113.330.913.46, y para la vigencia 2022 rindió 10 contratos por valor de \$73.050.000. Así mismo para priorizar el riesgo de daño fiscal se tienen en cuenta los objetivos específicos de la auditoría relacionados en el numeral 2.5 del memorando de asignación y los siguientes criterios:

- ✓ Celebración de contratos a través de la modalidad de contratación directa.
- ✓ Contratación de mayor cuantía.

### MUESTRA SELECCIONADA INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DE SOCORRO VIGENCIA 2021:

CÓDIGO CONTRATO	OBJETO CONTRATO	VALOR INICIAL CONTRATO	ADICIONES	CONTRATISTA
IDR-21-05	PRESTACION SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION OPORTUNA, EFICIENTE Y CORRECTA ELABORACION DE LOS INFORMES CONTABLES, FINANCIEROS DEL INSTITUTO, ACTUALIZACION CONSERVACION, ENTREGA Y PRESENTACION DE LOS MISMOS ANTE LOS DIFERENTES ENTES DE CONTROL ASI COMO EL APOYO A LA GESTION PUBLICA EN MATERIA PRESUPUESTAL, CONTABLE, FISCAL Y FINANCIERA DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACION DEL SOCORRO	4.800.000,00 \$	0,00 \$	FAVIAN FRANCO NEIRA
IDR21-11	AUNAR ESFUERZOS PARA LA EJECUCION DE UN EVENTO DEPORTIVO EN LA DISCIPLINA DE CICLISMO DE MONTAÑA TIPO MARATON COMO UN MECANISMO DE PROMOCION PARA LAS ACTUALES Y NUEVAS GENERACIONES DE DEPORTISTAS ELITE, MASTER Y RECREATIVOS	10.000.000,00 \$	0,00 \$	SAMUEL ANTONIO MOGOLLON PEÑALOZA
IDR21-14	PRESTACION DE SERVICIOS INTEGRAL DE APOYO A LA GESTION PARA LA LOGISTICA DE LAS VACIONES RECREATIVAS PARA LOS NIÑOS DE 7 A 12 AÑOS ORGANIZADAS POR EL INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES Y RECREACION DEL SOCRRO SANTANDER DEL 20 AL 24 DE DICIEMBRE DE 2021	17.500.000,50 \$	0,00 \$	CORPORACION EMPRENDER EN PRO DE CRECIMIENTO Y DESARROLLO FAMILIAR AMBIENTAL SOC

### MUESTRA SELECCIONADA INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DE SOCORRO VIGENCIA 2022:

CODIGO	OBJETO CONTRACTUAL	VALOR INICIAL	ADICIONES	CONTRATISTA
CONTRATO		CONTRATO		
IDR22-02	PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO PROFESIONAL	7.800.000,00 \$	0,00 \$	DIEGO ALFONSO DUITAMA DAVILA
	COMO INSTRUCTOR EN EL FOMENTO DE LAS			
	ACTIVIDADES FISICAS, DEPORTIVAS Y RECREATIVAS			
	PARA LAS PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES			
	COMO TAMBIEN REALIZAR SEGUIMIENTO Y			
	DESARROLLO DE LOS PROCESOS DEPORTIVOS,			
	RECREATIVOS Y APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE			
	DEL IDR EN EL MUNICIPIO DEL SOCORRO			
IDR22-04	PRESTAR LOS SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO	8.400.000,00 \$	0,00 \$	OSCAR GILBERTO MENDOZA CUPA
	MONITOR DEPORTIVO PARA LA IMPLEMENTACION DE			
	LOS TORNEOS QUE SEAN REQUERIDOS EN EL			
	DESARROLLO DEL IDR SOCORRO, COMO TAMBIEN EN EL			
	FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES FISICAS, DEPORTIVAS Y			
	RECREATIVAS PARA EL ADULTO MAYOR DEL MUNICIPIO			
	DEL SOCORRO SANTANDER			
IDR22-03	PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION	7.500.000,00 \$	0,00 \$	JOSE LEONARDO GERENA SANCHEZ
	COMO MONITOR FISICO EN LA IMPLEMENTACION DE			
	VIAS ACTIVAS SALUDABLES COMO TAMBIEN			
	FUNCIONALES EN LOS DIVERSOS GRUPOS			
	POBLACIONALES DEL MUNICIPIO DEL SOCORRO			



**Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de** Auditoría

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Código: RECF-41A-03 PERCF

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Página 11 de 43

De la verificación hecha a cada uno de los contratos objeto de la muestra de auditoría se pudo evidenciar respecto del convenio de cooperación interinstitucional No. IDR-21-11 correspondiente a la vigencia 2021, rendido en SIA OBSERVA que presenta inconsistencia en la información diligenciada, ya que el nombre del contratista no corresponde; así mismo se aclara que la diferencia que existe entre el valor rendido (\$10.000.000) y el valor auditado (\$13.000.000), corresponde al origen de los mismos ya que la Entidad privada cooperante aportó para la ejecución del convenio la suma de \$ 3.000.000.

Por lo anterior el valor total inicial de la muestra contractual para la vigencia 2021 fue de \$ 32.300.000 y el valor total auditado fue de \$ 35.300.001, como se calificó en el papel de trabajo 2021 RECF-45B-02 evaluación de la gestión fiscal PERCF.

## 5. Responsabilidades del Sujeto de Control en relación con los estados financieros y el presupuesto.

El Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Socorro, es responsable de preparar y presentar tanto los estados financieros de conformidad con la normatividad aplicable, como las cifras presupuestales de conformidad con el marco normativo adoptado en manuales y demás actos administrativos, además es responsable de establecer el control interno necesario que permita que toda la información reportada a la Contraloría General de Santander se encuentre libre de incorrección material debida a fraude o error.

#### 6. Responsabilidad de la Contraloría General de Santander.

La responsabilidad de la Contraloría General de Santander - CGS, es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros y el presupuesto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error y emitir un informe que contenga las opiniones sobre si están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con los marcos de información financiera y presupuestal. Además, un concepto sobre control interno fiscal. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las ISSAI siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en esos estados financieros o presupuesto.

La Contraloría General de Santander, ha llevado a cabo esta esta Auditoría Especial de Revisión de Cuenta, de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizados 375 de junio 2021 modificada por la Resolución N.000170 del 02 de marzo de 2022, por la cual se adopta la Guía de Auditoría Territorial en el Marco de las Normas Internacionales de Auditoria ISSAI - GAT.

Como parte de una auditoría de conformidad con las ISSAI, la CGS aplica juicio profesional, mantiene una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría y cumple con los requerimientos de ética en relación con la independencia. Así mismo:

Identifica y valora los riesgos de incorrección material en los estados financieros y el presupuesto, debida a fraude o error, diseña y aplica procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtiene evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para la opinión. El riesgo de



# CONTRALORÍA GENERAL DE SANTANDER Código: RECF-41A-03 PERCF Proceso Gestión de Control Fiscal Versión: 03 - 22

Formato de Informe de Auditoría

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Página **12** de **43** 

Fecha: 02 - 06 -22

no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtiene conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evalúa la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Evalúa la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.
- Comunica con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

La CGS ha comunicado con los responsables de la dirección del sujeto de control auditado en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada por la Contraloría General de Santander en el transcurso de la auditoría.

#### 7. Otros requerimientos legales

#### 7.1. Concepto sobre la efectividad del control interno fiscal

En cumplimiento del numeral 6° del artículo 268 de la Constitución Política de Colombia, la Contraloría General de Santander – CGS 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 Auditoria ISSAI y teniendo en cuenta los resultados obtenidos en el papel de trabajo que tiene rangos de calificación así: De 0 a 1.5: Efectivo. De >1.5 a 2.0 con deficiencias. De >2.0 a 3.0 Inefectivo.

El equipo auditor emite concepto sobre control interno financiero:

#### Vigencia 2021:

MACROPROCESO	VALORACIÓN DISEÑO DE CONTROL - EFICIENCIA (25%)	RIESGO COMBINADO (Riesgo inherente*Diseño del control)	VALORACIÓN DE EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (75%)	CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL INTERNO FISCAL
GESTIÓN FINANCIERA	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	EFICAZ	0.7
GESTIÓN PRESUPUESTAL	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	EFICAZ	0.7
Total General	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	EFICAZ	EFECTIVO

Fuente: 2021 RECF-28 A-02 PT Matriz de riesgos y controles PERCF



Código:

RECF-41A-03 PERCF

**Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de** Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Página 13 de 43

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

#### Vigencia 2022:

MACROPROCESO	VALORACIÓN DISEÑO DE CONTROL - EFICIENCIA (25%)	RIESGO COMBINADO (Riesgo inherente*Diseño del control)	VALORACIÓN DE EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (75%)	CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL INTERNO FISCAL
GESTIÓN FINANCIERA	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	EFICAZ	0.8
GESTIÓN PRESUPUESTAL	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	EFICAZ	0.8
Total General	PARCIALMENTE ADECUADO	BAJO	EFICAZ	EFECTIVO

Fuente: 2022 RECF-28 A-02 PT Matriz de riesgos y controles PERCF

Falencias presentadas en el diseño y operación de los mecanismos de control, y que conllevan a los hallazgos descritos en el presente informe de auditoría, las cuales fueron realizadas a través de pruebas de recorrido y pruebas selectivas en el desarrollo del proceso auditor.

Este concepto está sustentado:

#### **Macroproceso Financiero**

> Falencia en el control interno contable

#### Macroproceso Gestión Presupuestal, Contractual y del Gasto

#### **Presupuestal**

Baja ejecución del presupuesto durante la vigencia 2022

#### Contractual y del Gasto

Teniendo en cuenta los resultados de la evaluación de la muestra de la contratación, se pudo determinar que el mecanismo de control fiscal interno del proceso de contratación administrativa presenta las siguientes falencias:

Debilidades por parte de la entidad en la rendición de los parámetros de contratación en la plataforma SIA observa.

#### 7.2. Efectividad del plan de mejoramiento

Con respecto a la evaluación del plan de mejoramiento correspondiente a la Auditoria de cumplimiento No. 0032 del 23 de agosto de 2021, realizada a la vigencia 2020, es de aclarar que no ameritó la conformación de un plan de mejoramiento, toda vez que durante el proceso auditor se pudo evidenciar que las falencias observadas en el mismo fueron desvirtuadas.

#### 7.3. Resultado de revisión de cuenta rendida.

La rendición de la cuenta correspondiente a la vigencia 2021, obtuvo concepto **No Favorable:** 



Código:

RECF-41A-03 PERCF

**Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de** Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Página **14** de **43** 

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA

VARIABLES (SIA Contralorias)	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO
Oportunidad en la rendición de la cuenta	77.5	0.1	7.75
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	75.0	0.3	22.50
Calidad (veracidad)	75.0	0.6	45.00
<b>CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓ</b>	75.24647887		
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓ SIA OBSERVA	71.4333		
CONSOLIDADO RENDICIÓN DE LA CUENTA	73.33988944		
Concepto rendición o	No cumple		

Fuente: RECF-17-03 PT Evaluación rendición de la cuenta.

Relación de formatos y anexos de SIA CONTRALORIAS con deficiencias, en la oportunidad, suficiencia o calidad:

Código de formato	Formato o Anexo	Nombre Formato u Anexo	Oportunidad	Suficiencia	Calidad	OBSERVACIONES
[ADMACTUAL_A NEXO_12]:	ANEXO	12. Certificación de la menor cuantía de contratación de la entidad en las últimas tres vigencias.	2	1	1	Se anexa certificación pero no se certificó la menor cuantía, se certifica solo la mínima cuantía.
[ADMACTUAL_A NEXO_13]:	ANEXO	13. Estatutos de conformación y sus actos administrativos modificatorios.	0	0	0	NO SE APORTO DOCUMENTO
[F01_AGR_ANEX O_08]:	ANEXO	8.Remitir debidamente escaneadas en óptima resolución las ACTAS DE LAS REUNIONES DEL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE llevadas a cabo durante la vigencia rendida con sus respectivos soportes. Copia del acto administrativo de creación del comité y modificaciones efectuadas.	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS
[F01_AGR_ANEX O_09]:	ANEXO	Acto administrativo de adopción y actualización y el manual de políticas contables aplicable a la vigencia rendida.	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS
[F01_AGR_ANEX O_10]:	ANEXO	10. Certificar a la fecha el estado de aplicación de las normas internacionales NICSP señalando lo que se encuentra pendiente de saneamiento contable.	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS
[F01_AGR_ANEX O_11]:	ANEXO	Comprobante contable y documento soporte (cálculos) de amortizaciones de diferidos, depreciaciones acumuladas correspondiente a la vigencia rendida	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS
[F01_AGR_ANEX O 12]:	ANEXO	12. Archivo Excel de la calificación de control interno contable de la vigencia reportada en el chip	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS
[F01_AGR_ANEX O_13]:	ANEXO	13. Extracto a diciembre 31 que suministra el ministerio del saldo en pasivos pensionales	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS
[F01_AGR_ANEX O_14]	ANEXO	14. Relación detallada a diciembre 31 de los acreedores por bienes y servicios	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS
[F01_AGR_ANEX O_15]:	ANEXO	15.Informes de AUDITORÍAS INTERNAS efectuadas al área financiera, realizadas a la vigencia rendida por la Oficina de Control Interno de la entidad.	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS
[F01_AGR_ANEX O_16]:	ANEXO	16. Acto administrativo de adopción e implementación de normas internacionales NICSP bajo el nuevo marco normativo.	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS
[F01_AGR_ANEX O_17]:	ANEXO	17. Informes de Auditoría Externa (si hubo durante la vigencia), e Informe de Gestión y Resultados	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS
[[F01_AGR_ANE XO_18]:	ANEXO	18. Informe de Gerencia, incluyendo los Estados financieros comparativos, aprobados por la Junta directiva y/o Asamblea de accionistas con sus respectivas Notas en pdf.	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS
[F04_AGR]:	FORMATO	FORMATO 4. Pólizas de Aseguramiento	2	0	0	La entidad anexa formato diligenciado donde manifiesta que no aplica. De acuerdo con el ordenamiento jurídico todas las Entidades públicas están obligadas a contratar las pólizas que amparan todos los riesgos y daños materiales del patrimonio de la misma.
[F04_AGR_ANEX O_01]:	ANEXO	Pólizas adquiridas a las compañías de seguros para la salvaguarda y protección de los bienes públicos, acompañada de los respectivos anexos escaneados (Manejo, bienes muebles e inmuebles, entre otros).	2	0	0	La entidad certifica no tener póliza todo riesgo daño material. De acuerdo con el ordenamiento jurídico todas las Entidades públicas esta obligadas a contratar las pólizas que amparan todos los riesgos y daños materiales del patrimonio de la misma.



Código:

RECF-41A-03 PERCF

Proceso Gestión de Control Fiscal Formato de Informe de Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Página 15 de 43

Código de formato	Formato o Anexo	Nombre Formato u Anexo	Oportunidad	Suficiencia	Calidad	OBSERVACIONES
[F20_1A_AGR_A NEXO_16]:	ANEXO	16. Informes de AUDITORÍAS INTERNAS efectuadas al área de contratación realizadas a la vigencia rendida por la Oficina de Control Interno de la entidad en formato Pdf.	2	1	1	Anexan certificación donde manifiestan que no realizan auditorías internas, por no existir oficina de control interno. Pese a que por norma la Entidad debe tener implementado su sistema de control interno, se califica la suficiencia y calidad de la rendición en un porcentaje intermedio por cuanto es un sujeto pequeño que aún no tiene implementados sus procesos y su planta de personal es insuficiente, sin embargo, es eficiente con su proceso de gestión contractual, como se observa en la auditoría.
[F20_1A_AGR_A NEXO_14]:	ANEXO	14.Certificar los contratos relacionados con víctimas de conflicto armado, reinsertados, comunidades indígenas, pueblos rom, población negra afrocolombiana raizal y palenquera y LGBTI en formato Pdf.	0	0	0	No se anexa documento
[F20_1A_AGR_A NEXO_13]:	ANEXO	13. Certificar por Clase de Contrato, la cantidad de contratos, el Subtotal del Fiscal inicial, el Subtotal y el Valor ejecutado, teniendo en cuenta la siguiente Clasificación C1 Prestación de Servicios; C2 Consultoría; C3 interventoría; C4 Mantenimiento; C5 Obra pública; C6 Compra y Suministro; C8 Comodato; C9; Arrendamientos; C10 Fiducia; C15 Seguros; C19 Otros. Y el valor total contratado en formato pdf.	0	0	0	No se anexa documento
[F20_1A_AGR_A NEXO_12]:	ANEXO	12. Acto Administrativo mediante el cual el órgano correspondiente le concede facultades para contratar al representante legal de la entidad correspondiente a la vigencia rendida en formato Pdf.	0	0	0	No se anexa documento
[F20_1A_AGR_A NEXO_11]:	ANEXO	11. Manual de supervisión y/o interventoría vigente(s) para el periodo de la rendición, de no existir certificarlo en formato Pdf.	0	0	0	No se anexa documento
[F20_1A_AGR_A NEXO_10]:	ANEXO	10. Certificar en formato Pdf según Manual de Contratación la Modalidad de Selección empleada, la cantidad de contratos suscritos en cada una de ellas, el subtotal del valor fiscal contratado, el subtotal del Valor Final Contratado, el subtotal del valor Fiscal ejecutado y el valor total de cada columna.	0	0	0	No se anexa documento
[F20_1A_AGR_A NEXO_09]:	ANEXO	9.Certificación en formato Pdf del número de contratos y el valor total de la contratación realizada en la vigencia 2020 y los adicionales realizados a cada uno de ellos. (adición)	0	0	0	No se anexa documento
[F20_1A_AGR_A NEXO_08]:	ANEXO	8.Certificación en formato Pdf del Nombre del funcionario y cargo del encargado del perfil funcionario encargado la publicación de documentos y/o actos administrativos de procesos de contratación en el sistema electrónico para la contratación pública – SECOP y SIA OBSERVA. En la vigencia Rendida. Acto de Delegación de Funciones de la Rendición de la cuenta encargado del Perfil Representante Legal.	0	0	0	No se anexa documento
[F20_1A_AGR_A NEXO_07]:	ANEXO	7.Certificar en formato Pdf si existen contratos suscritos de la vigencia 2020 y anteriores a los cuales se les haya entregado anticipo y a la fecha no se encuentren ejecutados, especificando el porcentaje de amortización del anticipo. En Caso afirmativo relacionarlos detalladamente en formato Excel y suministrar fotocopias del contrato, acta de iniciación, actas de suspensión y de reinicio, adiciones a los contratos en tiempo y valor, pólizas iniciales y adicionales, informes de los supervisores y/o interventores según el caso.	0	0	0	No se anexa documento
[F20_1A_AGR_A NEXO_06]:	ANEXO	6.Certificar en formato pdf si todos los contratos suscritos en la vigencia 2020 fueron registrados en el SECOP o en la página WEB de la entidad y SIA OBSERVA, o en otro medio de comunicación. Caso negativo relacionar los que no.	0	0	0	No se anexa documento
[F20_1A_AGR_A NEXO_05]:	ANEXO	Relación detallada en formato Excel de los anticipos recibidos para la ejecución de contratos y convenios vigentes a diciembre 31 de cada vigencia fiscal.	0	0	0	No se anexa documento
[F20_1A_AGR_A NEXO_04]:	ANEXO	4. Acto administrativo del comité de contratación y evaluación en formato Pdf.      3. Pologión en Excel de contratos sin terminar, al ciorre.	0	0	0	No se anexa documento
[F20_1A_AGR_A NEXO_03]:	ANEXO	Relación en Excel de contratos sin terminar al cierre de la vigencia anterior incluyendo el % de avance y valor pagado en la vigencia.	0	0	0	No se adjunta documento



Código:

RECF-41A-03 PERCF

**Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de** Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Página 16 de 43

Código de formato	Formato o Anexo	Nombre Formato u Anexo		Suficiencia	Calidad	OBSERVACIONES	
[F20_1A_AGR_A NEXO_02]:	ANEXO	Relación en formato Excel de contratos pendientes de liquidar a cierre de la vigencia fiscal a auditar en formato Excel	0	0	0	No se adjunta documento	
[F20_1A_AGR_A NEXO_01]:	ANEXO	Certificar en formato Pdf #s Consecutivos de contratos que se anularon y no suscribieron o fueron descartados, con su objeto y valor.	0	0	0	No se adjunta documento	
[F27_CGDC_AN EXO_03]:	ANEXO	3. Informe de labores de gestión de la oficina de control interno en formato Pdf.	2	1	1	Anexan certificación donde manifiestan que no realizan auditorías internas, por no existir oficina de control interno. Pese a que por norma la Entidad debe tener implementado su sistema de control interno, se califica la suficiencia y calidad de la rendición en un porentaje intermedio por cuanto es un sujeto pequeño que aun no tiene implementados sus procesos y su planta de personal es insuficiente, sin embargo es eficiente con su proceso de gestión contractual y presupustal somo se observa en la auditoría.	
[F27_CI_CGS _ANEXO_02]:	ANEXO	2. Informe de control interno contable en formato Pdf.	0	0	0	No anexan formato	
[F27_CI_CGSA NEXO_01]:	ANEXO	Informe anual sobre la evaluación del sistema de control interno en formato Pdf.	0	0	0	No anexan documento	
[F27_PLACC_AN EXO_03]:	ANEXO	3.Actas de junta Directiva y Actas de Asamblea realizadas durante la vigencia rendida en formato pdf.	0	0	0	No se anexa documento	
[F27_PLACC_AN EXO_02]:	ANEXO	2.Acto administrativo con anexo del Plan de Acción o estratégico en formato Pdf.	0	0	0	No se anexa documento	
[F27_PLACC_AN EXO_01]:	ANEXO	Documentos en formato Pdf que soporten el seguimiento realizado en cada una de las actividades relacionadas en el Formato F27_PLACC.	0	0	0	No se anexa documento	
[F27A_EPLAC_A NEXO_02]:	ANEXO	Documentos en formato Pdf que soporten el seguimiento realizado en cada una de las actividades relacionadas en el Formato F27A_EPLACC.	0	0	0	No se anexan documentos	

Fuente: RECF-17-03- PT Evaluación rendición de la cuenta, vigencia 2021.

La rendición de la cuenta correspondiente a la vigencia 2022, obtuvo concepto **Favorable:** 

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA									
VARIABLES (SIA Contralorias)	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO						
Oportunidad en la rendición de la cuenta	90.3	0.1	9.03						
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	82.5	0.3	24.76						
Calidad (veracidad)	82.5	0.6	49.51						
<b>CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓ</b>	N DE LA CUENTA SI	A CONTRALORÍAS	83.30055075						
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓ SIA OBSERVA	CONTRATACIÓN	100							
CONSOLIDADO RENDICIÓN DE LA CUENTA		91.65027537							
Concepto rendición o	de cuenta a emitir		Cumple						

Fuente: RECF-17-04 PT Evaluación rendición de la cuenta.

#### 8. Fenecimiento de la cuenta fiscal

Con fundamento en la resolución No. 000375 del 1 de junio de 2021 y sus modificatorias, la Contraloría General de Santander - CGS Fenece la cuenta del INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DE SOCORRO rendida por JAVIER FERNANDO ROMERO SOLANO Representante legal de la vigencia fiscal 2021 objeto de auditoría.

El concepto de la gestión vigencia 2021 en la aplicación de los principios de la gestión fiscal es de **95.2%**:



Código:

RECF-41A-03 PERCF

**Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de** Auditoría

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Página 17 de 43

		CALIF	ICACIÓN DE	LA GESTIÓN	I FISCAL IN	NTEGRAL	- Versión 2.1												
MACROPRO	OCESO	PROC	ESO	PONDERACIÓN	PRINCIPIO GESTIÓN			CIÓN POR CROPROCESO	CONCEPTO/ OPINION										
		GESTIÓN	EJECUCIÓN DE INGRESOS	20%	100,0%		20,0%	22,1%	OPINION PRESUPUESTAL										
GESTIÓN	60%	PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE GASTOS	20%	100,0%		20,0%	1,12	Limpia o sin salvedades										
PRESUPUESTAL	00 /8	GESTIÓN DE LA INVERSIÓN Y DEL GASTO	GESTIÓN CONTRACTUAL	60%	86,7%	86,7%	52,0%	33,1%	Favorable										
		TOTAL MACROPRI PRESUPUESTAL	OCESO GESTIÓN	100%	92,0%	0,0%	92,0%		55,2%										
																		10.00/	OPINION ESTADO FINANCIEROS
GESTIÓN FINANCIERA	40%	ESTADOS FINANC	HERUS	100%	100,0%		100,0%	40,0%	Limpia o sin salvedades										
		TOTAL MACROPRI	OCESO GESTIÓN	100%	100,0%		100,0%	40,0%											
TOTAL		TOTALES						95,2%											
DONDEDADO	100%	CONCEPTO DE GE	STIÓN																

Fuente: Formato 2021 RECF-45-02: Papel de Trabajo Evaluación de la Gestión Fiscal

FENECIMIENTO

Con fundamento en la resolución No. 000375 del 1 de junio de 2021 y sus modificatorias, la Contraloría General de Santander - CGS Fenece la cuenta del INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DE SOCORRO rendida por JAVIER FERNANDO ROMERO SOLANO Representante legal de la vigencia fiscal 2022 objeto de auditoría.

El concepto de la gestión vigencia 2022 en la aplicación de los principios de la gestión fiscal es de 83.2%:

		CALIF	ICACIÓN DE	LA GESTIÓN	FISCAL IN	NTEGRAL	- Versión 2.1								
MACROPROCESO PROCESO		ESO	PONDERACIÓN	PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL		CALIFICA PROCESO/MA	CONCEPTO/ OPINION								
		GESTIÓN	EJECUCIÓN DE INGRESOS	20%	100,0%		20,0%	17,3%	OPINION PRESUPUESTAL						
GESTIÓN	60%	PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE GASTOS	20%	0,0%		0,0%	,	Negativa						
PRESUPUESTAL	00 /8	00 /8	00 /8	00 /8	00 /8	00 /8	3078	GESTIÓN DE LA INVERSIÓN Y DEL GASTO	GESTIÓN CONTRACTUAL	60%	86,7%	86,7%	52,0%	25,9%	Favorable
		TOTAL MACROPRI PRESUPUESTAL	oceso gestión	100%	72,0%	0,0%	72,0%		43,2%						
		ESTADOS FINANC	IEDO0						OPINION ESTADOS FINANCIEROS						
GESTIÓN FINANCIERA	40%	ESTADOS FINANC	IEROS	100%	100,0%		100,0%	40,0%	Limpia o sin salvedades						
		TOTAL MACROPRI	OCESO GESTIÓN	100%	100,0%		100,0%	40,0%							
TOTAL	100%	TOTALES							83,2%						
PONDERADO		FENECIMIENT						SF	FENECE						

Fuente: Formato 2022 RECF-45-02: Papel de Trabajo Evaluación de la Gestión Fiscal



Código: RECF-41A-03 PERCF

**Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de** Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 – 06 -22

Página 18 de 43

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Grupo Auditor: ORIGINAL FIRMADO POR:

Nombre	Cargo <sup>1</sup>	Firma
LIZETH YORLENYS ALVAREZ RUIZ	Profesional Universitario	
CARMENZA OCHOA MANCIPE	Profesional Universitario	
LINDA MARCELA SALAZAR ROJAS	Profesional Especializado – Líder de auditoria	

#### Auditor Fiscal del Nodo (Supervisor):

Nombre	Nodo	Firma
JUAN GUILLERMO SIERRA	Provincia Comunera	

#### Subcontralor delegado para Control Fiscal (e):

Nombre	Firma
DEKER JOHAN PLATA RINCON	

<sup>&</sup>lt;sup>1</sup> Debe identificarse quien actuó como coordinador de auditoria, señalándolo en al pie de su cargo.



**Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de** Auditoría

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Código:

RECF-41A-03 PERCF

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Página 19 de 43

#### **ANEXO 1**

#### **RELACIÓN DE HALLAZGOS**

En desarrollo de la presente auditoría se establecieron 4 hallazgos administrativos, de los cuales 1 tienen posible incidencia sancionatoria, 1 disciplinaria, 0 posible incidencia penal y 0 con incidencia fiscal.

#### **HALLAZGOS FINANCIEROS**

# HALLAZGO ADMINISTRATIVO DE AUDITORIA No. 01: AUSENCIA DE PROCESOS DE CONTROL INTERNO CONTABLE A PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

#### **CRITERIO:**

Principios legales que se aplican a la Información Contable Pública y la normatividad para su aplicabilidad, expedida por la Contaduría General de la Nación en las Resoluciones 533 de 2015 y 425 de 2019, que en su anexo establece las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos y Manual de Políticas Contables adoptado por la Entidad y la Ley 87 de 1993 y demás normas legales vigentes en materia de control interno.

#### **CONDICION:**

En los estados financieros vigencia 2021 y 2022 de la Entidad auditada, se observó que las cifras de la cuenta Propiedad Planta y Equipo, no ha sido sometida a procesos de depuración o ajuste contable, como tampoco se practicado inventario físico, lo cual significa ausencia de procesos de control interno contable evidenciada por el equipo de auditoría.

#### CAUSA:

Lo anterior se deriva de las debilidades en el sistema de control interno administrativo y contable, generando incumplimiento de las políticas y normas establecidas por la Entidad dentro del Marco Normativo Régimen de Contabilidad Pública aplicable para la entidad.

#### **EFECTO:**

La entidad puede no presentar dentro de sus estados financieros información pertinente, suficiente y necesaria para lograr una representación fiel, ocasionada por la ausencia de procesos de depuración, ajuste y conciliatorios que permitan presentar cifra de los mismos, al no realizar los procesos de sostenibilidad contable. Por lo anterior se establece una observación administrativa.

#### CONTROVERSIA DE LA ENTIDAD AUDITADA.

Se efectuará plan de mejoramiento con el fin de depurar en su totalidad las cuentas de propiedad planta y equipo teniendo en cuenta que la entidad no posee activos significativos, solamente algunos equipos de oficina que están obsoletos y muebles enseres de menor cuantía que son de propiedad del municipio.



Proceso Gestión de Control Fiscal Formato de Informe de Auditoría

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Código:

RECF-41A-03 PERCF

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Página 20 de 43

#### **CONCLUSIONES DEL EQUIPO AUDITOR**

El sujeto de control ejerció el derecho a la defensa, acepta la falencia. Por lo que se **CONFIRMA** la observación como hallazgo administrativo para plan de mejoramiento

Procunto(s) Posponsablo(s)	TIPO DE OBSERVACIÓN						
Presunto(s) Responsable(s)		Α	D	Р	F	S	
JAVIER FERNANDO	ROMERO SOLANO – Director	Х					
Cuantía:							

HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA DE AUDITORIA No. 02: NO ADQUISICION DE POLIZA TODO RIESGO PARA LAS VIGENCIAS 2021 - 2022.

#### **CRITERIO:**

Ley 45 de 1990, Art 62 Ley 42 de 1993 Art 107 Ley 1474 de 2021, Art 118, literal d Sentencia C-735 de 2003 de la corte Constitucional

#### **CONDICIÓN:**

De acuerdo con la revisión realizada a la rendición de cuentas hecha por la entidad correspondiente a las vigencias 2021 y 2022, no se cumple con la obligación de adquirir las pólizas todo riesgo daño material que ampara todo el patrimonio de la Entidad, incurriendo en un riesgo al no contar con estos seguros ante cualquier eventualidad.

#### CAUSA:

Falta de control en la adquisición de las Pólizas de multirriesgo que ampararan la entidad por la totalidad de la vigencia auditada.

#### **EFECTO:**

Puede incurrir en una falta gravísima al dejar de adquirir estas pólizas para la entidad ante cualquier riesgo que pueda suceder y tenga que responder con recursos que no se encuentran incluidos dentro del presupuesto, por tal motivo se configura como una **observación de tipo Disciplinario y Administrativa.** 

#### CONTROVERSIA DE LA ENTIDAD AUDITADA.

Teniendo en cuenta que los equipos que se poseen el Instituto ya cumplieron su vida útil y los muebles y enseres son de menor cuantía, los cuales no son objeto de amparo de póliza alguna, por lo cual la entidad no posee pólizas todo riesgo para activos significativos.

Se solicita reconsideran la observación con incidencia disciplinaria.

#### **CONCLUSIONES DEL EQUIPO AUDITOR**

Una vez analizada la controversia el equipo auditor puede determinar que los argumentos presentados en la misma no son válidos para que la entidad omita la obligación de adquirir las pólizas de que trata Ley 42 de 1993, ya que es obligación del estado la protección de los intereses patrimoniales de las entidades públicas y de los bienes pertenecientes a las mismas, o de los cuales sean legalmente



Proceso Gestión de Control Fiscal Formato de Informe de Auditoría

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Código: RECF-41A-03 PERCF

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 – 06 -22

Página 21 de 43

responsables, es de aclarar que dichos bienes o intereses patrimoniales deben ser protegidos así estos estén depreciados en su totalidad o represente una menor cuantía para la entidad. Por lo que se **CONFIRMA** la observación como hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria para plan de mejoramiento

Drogunto(a) Boonanaahla(a)	TIPO DE OBSERVACIÓN						
Presunto(s) Responsable(s)		Α	D	Р	F	S	
JAVIER FERNANDO	ROMERO SOLANO – Director	Х	Χ				
Cuantía:							

#### HALLAZGOS PRESUPUESTALES

# HALLAZGO ADMINISTRATIVO DE AUDITORIA No. 03: BAJA EJECUCION DEL PRESUPUESTO DURANTE LA VIGENCIA 2022

#### **CRITERIO:**

Decreto 111 de 1996

#### CONDICION:

Revisado el presupuesto de ingresos y gastos de las vigencias 2022, se observa que no hubo armonización entre el ingreso y el gasto, toda vez que la entidad recaudo el 100% del presupuesto por valor de \$374.917.800,06 del cual se ejecutó el valor de \$149.485.188,00 equivalente al 40%, quedando un saldo por ejecutar en la vigencia de \$226.125.382,06 correspondiente al 60%

Descripción	Descripción Presupuesto Definitivo		Saldo por Ejecutar	% ejecutado
TOTAL PRESUPUESTO	375.610.570,06	149.485.188,00	226.125.382,06	40%

#### CAUSA:

Falta de un control estricto en el seguimiento de la ejecución del presupuesto.

#### **EFECTO:**

La no ejecución del presupuesto, con lleva al no cumplimiento con las metas propuestas en beneficio de la comunidad. Por lo que se configura una observación administrativa.

#### CONTROVERSIA DE LA ENTIDAD AUDITADA.

- Durante la vigencia 2022 el presupuesto total ascendió a la suma de \$374.917.800,06
- Con un presupuesto inicial de \$ 190.819.823
- Adiciones por la suma de \$ 184.097.977,06

Adición de los recursos de la estampilla pro-deporte por valor de: \$38.715.107 fueron transferidos por el municipio del Socorro de acuerdo a la disponibilidad de recursos a partir del segundo semestre por lo cual no se tuvo en cuenta este presupuesto para realizar su ejecución por no tener la certeza de la disponibilidad de los recursos.

Adición de los recursos ley 1289 transferidos por el Departamento de Santander, por valor de \$ 31.605.970 son de las vigencias 2020, 2021 y 2022, los cuales también fueron transferidos de acuerdo a la disponibilidad de recursos en el segundo semestre del año.



**Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de** Auditoría

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Código:

RECF-41A-03 PERCF

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Página 22 de 43

La adición de los recursos del balance por valor de \$80.039.806,89, en el mes de octubre del 2022, son de las vigencias 2019, 2020, 2021 que no se habían tenido en cuenta.

Adicionalmente quedaron disponibles en el presupuesto de funcionamiento la suma 49.535.321, correspondiente a salarios del director de planta, que desde de 05 de agosto 2022 un funcionario de la Administración Municipal fue encargado como director quien ejerció el cargo desde este periodo sin devengar valor alguno por parte del Instituto.

A pesar que no se ejecutó la totalidad de los recursos si se cumplieron las metas del plan de desarrollo para la vigencia 2022. Anexamos cuadro en Excel de actividades ejecutadas según plan de desarrollo vigencia 2022.

PLAN DE DESARROLLO: EL SOCORRO, LA CIUDA	D DE LAS OPORTUNIDADES 2020-2023						
INFORME RESU	MEN						
IDR							
Descripción	Valor	Rango					
Porcentaje de ejecucion plan de accion 2020	100%	ALTO					
Porcentaje de ejecucion plan de accion 2021	92%	ALTO					
Porcentaje de ejecucion plan de accion 2022	92%	ALTO					

#### **CONCLUSIONES DEL EQUIPO AUDITOR**

De acuerdo con la respuesta dada por el sujeto de control, no es suficiente toda vez que es responsabilidad dar un buen manejo a la ejecución de los recursos, como se evidencia en la contradicción que los recursos del balance por valor de \$ 80.039.806,89, en el mes de octubre del 2022, son de las vigencias 2019, 2020, 2021. Fueron adicionados en los últimos meses de la vigencia 2022.

Acorde a lo anterior. El equipo auditor **CONFIRMA** la observación como hallazgo administrativo para plan de mejoramiento.

	Presunto(s) Responsable(s)						E HAL	LAZG	)
							Р	F	S
JA	VIER FERNAN	DO ROMERO	SOLANO	<ul><li>Director</li></ul>	Х				
Cı	Cuantía:								
A: Ad	ministrativo	D: Disciplinario	P: Pena	F: Fiscal	S	: Sanci	onatori	0	

#### RELACIÓN DE HALLAZGOS GESTIÓN CONTRACTUAL

HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON PRESUNTA INCIDENCIA SANCIONATORIA DE AUDITORIA No. 04: DEBILIDADES EN LA RENDICIÓN DE LOS PARÁMETROS DE CONTRATACIÓN EN LA PLATAFORMA SIA OBSERVA Y DE LA INFORMACION OPORTUNA, SUFICIENTE Y DE CALIDAD REQUERIDA EN EL APLICATIVO SIA CONTRALORIA CORRESPONDIENTE A LA VIGENCIA 2021.

#### **CRITERIO:**

Transgresión de la Resolución No. 00029 del 17 de enero de 2022 de la CGS, por



RECF-41A-03 PERCF Versión: 03 - 22

Código:

Proceso Gestión de Control Fiscal
Formato de Informe de Auditoría
Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Fecha: 02 – 06 -22 Página **23** de **43** 

medio de la cual se reglamenta la rendición de la cuenta electrónica de los sujetos de control de la Contraloría General de Santander en la vigencia auditada 2021, donde se establece la información por cargar y los documentos de legalidad requeridos por el aplicativo SIA OBSERVA, y los informes, formatos y documentos anexos requeridos para cumplir con la rendición de la información anual en el aplicativo SIA CONTRALORIA.

Artículo 46 de la resolución 00029 del 17 de enero de 2022, en concordancia con el artículo 81 del decreto Ley 403 de 2020, literal g, que establece las sanciones que podrá imponer la Contraloría General de Santander en el proceso permanente de la rendición de cuentas e informes.

#### **CONDICION:**

En cuanto al cumplimiento de la rendición de los procesos contractuales realizados por el INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACION DEL SOCORRO, durante las vigencias auditadas en la plataforma SIA OBSERVA, al verificar la totalidad de la muestra (6 contratos), se evidenciaron debilidades en el reporte de la información que debe ser publicada en la plataforma tecnológica en los siguientes contratos Nos. IDR-21-11 e IDR-21-14.

Respecto a la evaluación realizada se encontraron las siguientes situaciones:

- El Auditado **NO DIÓ CUMPLIMIENTO al 100%** de las Rendiciones de Contratación, en lo concerniente a publicación y disponibilidad de todos los documentos de legalidad requeridos en cada una de sus etapas contractuales.
- No cumplió con el objetivo de las matrices de legalidad de la plataforma, lo cual permite el control en el cargue de todos los documentos de legalidad en cada una de las etapas contractuales, y por ende facilitar el ejercicio auditor.
- Se evidenció que los procesos contractuales **NO son publicados** de manera completa.
- No se garantizó que a través de los sistemas de información electrónica SIA OBSERVA, se promoviera el acceso a la información pública de forma oportuna y eficiente.
- La información del contratista o cooperante registrada en la plataforma para el convenio IDR-21-11 es inexacta.

En el ejercicio auditor, después de calificada la matriz RECF-45B-02 PT Evaluación de la gestión fiscal proceso de gestión contractual de la vigencia 2021, se obtiene una ponderación en cada uno de los contratos objeto de muestra, así:

CALIFICACION CONTRATO	IDR-21-05	IDR-21-11	IDR-21-14	
EFICACIA DEL CONTRATO		100.00%	80.00%	80.00%
ECONOMÍA DEL CONTRATO		100.00%	80.00%	80.00%
EFICACIA PONDERADA POR CONTRATO		13.60%	29.46%	39.66%
ECONOMÍA PONDERADA POR CONTRATO		13.60%	29.46%	39.66%
TOTAL CONTRATO		13.60%	29.46%	39.66%
CALFICACIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA EN SIA OBSERVA	100.00	%	50.00%	64.30%
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA DE CONTRATACIÓN SIA OBSERVA	71.43333	333		

Fuente: RECF-45B-02 PT Evaluación de la gestión fiscal proceso de gestión contractual

Arrojando como resultado de la rendición en SIA OBSERVA un puntaje 71.4333, por lo que **no cumple** con el puntaje mínimo requerido para dar cumplimiento a las



# CÓDIGO: RECF-41A-03 PERCF Proceso Gestión de Control Fiscal Formato de Informe de Auditoría Auditoría Especial de Revisión de Cuenta Código: RECF-41A-03 PERCF Versión: 03 - 22 Fecha: 02 – 06 -22 Página 24 de 43

resoluciones Nos. 00029 del 17 de enero de 2022 y 000005 del 4 de enero de 2023 del CGS.

De igual forma se observó que en la vigencia 2021 el Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Socorro, de acuerdo a la calificación dada por el equipo auditor en la matriz RECF-17-03 PT Evaluación rendición de la cuenta, dio una calificación de **No cumple**, al dar una puntuación total del 73.33%, como se observa en la siguiente tabla:

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA								
VARIABLES (SIA Contralorias)	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO					
Oportunidad en la rendición de la cuenta	77.5	0.1	7.75					
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	75.0	0.3	22.50					
Calidad (veracidad)	75.0	0.6	45.00					
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE I	LA CUENTA SIA CONTR	ALORÍAS	75.24647887					
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE I OBSERVA	CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA DE CONTRATACIÓN SIA OBSERVA							
CONSOLIDADO RENDICIÓN DE LA CUENTA	CONSOLIDADO RENDICIÓN DE LA CUENTA							
Concepto rendición o	de cuenta a emitir		No cumple					

Respecto a la evaluación realizada se encontraron las siguientes situaciones:

Revisada y cruzada la información rendida en la plataforma SIA CONTRALORIA correspondiente a la rendición 202201 RENDICION DE CUENTA ANUAL, en la cual se debía anexar la información de la vigencia 2021 a corte 31 de diciembre de 2021, se evidenció que algunas plantillas fueron cargadas sin información, o la misma no era suficiente y con calidad como lo establece la Resolución No. No.000029 del 17 de Enero de 2022, como se evidencia en el papel de trabajo "RECF-17-03 PT Evaluación Rendición de la cuenta 2021"

Código de formato	Formato o Anexo	Nombre Formato u Anexo	Oportunid	Oportunid Suficienci		OBSERVACIONES
[ADMACTUAL_ ANEXO_12]:	ANEXO	12. Certificación de la menor cuantía de contratación de la entidad en las últimas tres vigencias.	2	1	1	Se anexa certificación pero no se certificó la menor cuantía, se certifica solo la mínima cuantía.
[ADMACTUAL_ ANEXO_13]:	ANEXO	13. Estatutos de conformación y sus actos administrativos modificatorios.	0	0	0	NO SE APORTO DOCUMENTO
[F01_AGR_AN EXO_08]:	ANEXO	8.Remitir debidamente escaneadas en óptima resolución las ACTAS DE LAS REUNIONES DEL COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE llevadas a cabo durante la vigencia rendida con sus respectivos soportes. Copia del acto administrativo de creación del comité y modificaciones efectuadas.	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS
[F01_AGR_AN EXO_09]:	ANEXO	Acto administrativo de adopción y actualización y el manual de políticas contables aplicable a la vigencia rendida.	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS
[F01_AGR_AN EXO_10]:	ANEXO	10. Certificar a la fecha el estado de aplicación de las normas internacionales NICSP señalando lo que se encuentra pendiente de saneamiento contable.	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS
[F01_AGR_AN EXO_11]:	ANEXO	11. Comprobante contable y documento soporte (cálculos) de amortizaciones de diferidos, depreciaciones acumuladas correspondiente a la vigencia rendida	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS



Código:

RECF-41A-03 PERCF

Proceso Gestión de Control Fiscal Formato de Informe de Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta Página 25 de 43

Código de formato	Formato o Anexo	Nombre Formato u Anexo	Oportunid	Suficienci	Calidad	OBSERVACIONES
[F01_AGR_AN EXO_12]:	ANEXO	12. Archivo Excel de la calificación de control interno contable de la vigencia reportada en el chip	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS
[F01_AGR_AN EXO_13]:	ANEXO	13. Extracto a diciembre 31 que suministra el ministerio del saldo en pasivos pensionales	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS
[F01_AGR_AN EXO_14]	ANEXO	14. Relación detallada a diciembre 31 de los acreedores por bienes y servicios	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS
[F01_AGR_AN EXO_15]:	ANEXO	15.Informes de AUDITORÍAS INTERNAS efectuadas al área financiera, realizadas a la vigencia rendida por la Oficina de Control Interno de la entidad.	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS
[F01_AGR_AN EXO_16]:	ANEXO	16. Acto administrativo de adopción e implementación de normas internacionales NICSP bajo el nuevo marco normativo.	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS
[F01_AGR_AN EXO_17]:	ANEXO	17. Informes de Auditoría Externa (si hubo durante la vigencia), e Informe de Gestión y Resultados	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS
[[F01_AGR_AN EXO_18]:	ANEXO	18. Informe de Gerencia, incluyendo los Estados financieros comparativos, aprobados por la Junta directiva y/o Asamblea de accionistas con sus respectivas Notas en pdf.	0	0	0	NO CARGARON ANEXOS
[F04_AGR]:	FORMATO	FORMATO 4. Pólizas de Aseguramiento	2	0	0	La entidad anexa formato diligenciado donde manifiesta que no aplica. De acuerdo con el ordenamiento jurídico todas las Entidades públicas están obligadas a contratar las pólizas que amparan todos los riesgos y daños materiales del patrimonio de la misma.
[F04_AGR_AN EXO_01]:	ANEXO	Pólizas adquiridas a las compañías de seguros para la salvaguarda y protección de los bienes públicos, acompañada de los respectivos anexos escaneados (Manejo, bienes muebles e inmuebles, entre otros).	2	0	0	La entidad certifica no tener póliza todo riesgo daño material. De acuerdo con el ordenamiento jurídico todas las Entidades públicas esta obligadas a contratar las pólizas que amparan todos los riesgos y daños materiales del patrimonio de la misma.
[F20_1A_AGR_ ANEXO_16]:	ANEXO	16. Informes de AUDITORÍAS INTERNAS efectuadas al área de contratación realizadas a la vigencia rendida por la Oficina de Control Interno de la entidad en formato Pdf.	2	1	1	Anexan certificación donde manifiestan que no realizan auditorías internas, por no existir oficina de control interno. Pese a que por norma la Entidad debe tener implementado su sistema de control interno, se califica la suficiencia y calidad de la rendición en un porcentaje intermedio por cuanto es un sujeto pequeño que aún no tiene implementados sus procesos y su planta de personal es insuficiente,



Código:

RECF-41A-03 PERCF

**Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de Auditoría** 

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 – 06 -22

Página 26 de 43

Oportunid Suficienci Calidad Código de **Formato OBSERVACIONES** Nombre Formato u Anexo formato o Anexo sin embargo, es eficiente con su proceso de gestión contractual, como se observa en la auditoría. 14. Certificar los contratos relacionados con víctimas de conflicto armado, [F20\_1A\_AGR\_ reinsertados, comunidades indígenas, **ANEXO** 0 0 0 No se anexa documento ANEXO\_14]: pueblos rom, población negra afrocolombiana raizal y palenquera y LGBTI en formato Pdf. 13. Certificar por Clase de Contrato, la cantidad de contratos, el Subtotal del Fiscal inicial, el Subtotal y el Valor ejecutado, teniendo en cuenta la siguiente Clasificación C1 Prestación de Servicios; [F20\_1A\_AGR\_ **ANEXO** C2 Consultoría; C3 interventoría; C4 0 0 No se anexa documento ANEXO\_13]: Mantenimiento; C5 Obra pública; C6 Compra y Suministro; C8 Comodato; C9; Arrendamientos; C10 Fiducia; C15 Seguros; C19 Otros. Y el valor total contratado en formato pdf. 12. Acto Administrativo mediante el cual el órgano correspondiente le concede [F20\_1A\_AGR\_ **ANEXO** facultades para contratar al representante 0 0 0 No se anexa documento ANEXO\_12]: legal de la entidad correspondiente a la vigencia rendida en formato Pdf. 11. Manual de supervisión y/o interventoría vigente(s) para el periodo de [F20\_1A\_AGR\_ **ANEXO** 0 0 0 No se anexa documento ANEXO\_11]: la rendición, de no existir certificarlo en formato Pdf. 10. Certificar en formato Pdf según Manual de Contratación la Modalidad de Selección empleada, la cantidad de [F20\_1A\_AGR\_ contratos suscritos en cada una de ellas, **ANEXO** 0 0 0 No se anexa documento ANEXO\_10]: el subtotal del valor fiscal contratado, el subtotal del Valor Final Contratado, el subtotal del valor Fiscal ejecutado y el valor total de cada columna. 9.Certificación en formato Pdf del número de contratos y el valor total de la [F20\_1A\_AGR\_ **ANEXO** contratación realizada en la vigencia 2020 0 No se anexa documento ANEXO 091: y los adicionales realizados a cada uno de ellos. (adición) 8. Certificación en formato Pdf del Nombre del funcionario y cargo del encargado del perfil funcionario encargado la publicación de documentos y/o actos administrativos de procesos de [F20\_1A\_AGR\_ **ANEXO** contratación en el sistema electrónico 0 0 No se anexa documento ANEXO\_08]: para la contratación pública -SECOP y SIA OBSERVA. En la vigencia Rendida. Acto de Delegación de Funciones de la Rendición de la cuenta encargado del Perfil Representante Legal. 7. Certificar en formato Pdf si existen contratos suscritos de la vigencia 2020 y anteriores a los cuales se les haya entregado anticipo y a la fecha no se [F20\_1A\_AGR\_ **ANEXO** encuentren ejecutados, especificando el 0 0 No se anexa documento ANEXO\_07]: porcentaje de amortización del anticipo. En Caso afirmativo relacionarlos detalladamente en formato Excel y suministrar fotocopias del contrato, acta



Código:

RECF-41A-03 PERCF

Proceso Gestión de Control Fiscal Formato de Informe de Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Página **27** de **43** 

Código de formato	Formato o Anexo	Nombre Formato u Anexo	Oportunid	Suficienci	Calidad	OBSERVACIONES
		de iniciación, actas de suspensión y de reinicio, adiciones a los contratos en tiempo y valor, pólizas iniciales y adicionales, informes de los supervisores y/o interventores según el caso.				
[F20_1A_AGR_ ANEXO_06]:	ANEXO	6.Certificar en formato pdf si todos los contratos suscritos en la vigencia 2020 fueron registrados en el SECOP o en la página WEB de la entidad y SIA OBSERVA, o en otro medio de comunicación. Caso negativo relacionar los que no.	0	0	0	No se anexa documento
[F20_1A_AGR_ ANEXO_05]:	ANEXO	5. Relación detallada en formato Excel de los anticipos recibidos para la ejecución de contratos y convenios vigentes a diciembre 31 de cada vigencia fiscal.	0	0	0	No se anexa documento
[F20_1A_AGR_ ANEXO_04]:	ANEXO	4. Acto administrativo del comité de contratación y evaluación en formato Pdf.	0	0	0	No se anexa documento
[F20_1A_AGR_ ANEXO_03]:	ANEXO	3.Relación en Excel de contratos sin terminar al cierre de la vigencia anterior incluyendo el % de avance y valor pagado en la vigencia.	0	0	0	No se adjunta documento
[F20_1A_AGR_ ANEXO_02]:	ANEXO	Relación en formato Excel de contratos pendientes de liquidar a cierre de la vigencia fiscal a auditar en formato Excel	0	0	0	No se adjunta documento
[F20_1A_AGR_ ANEXO_01]:	ANEXO	1.Certificar en formato Pdf #s     Consecutivos de contratos que se     anularon y no suscribieron o fueron     descartados, con su objeto y valor.	0	0	0	No se adjunta documento
[F27_CGDC_A NEXO_03]:	ANEXO	3. Informe de labores de gestión de la oficina de control interno en formato Pdf.	2	1	1	Anexan certificación donde manifiestan que no realizan auditorías internas, por no existir oficina de control interno. Pese a que por norma la Entidad debe tener implementado su sistema de control interno, se califica la suficiencia y calidad de la rendición en un porentaje intermedio por cuanto es un sujeto pequeño que aun no tiene implementados sus procesos y su planta de personal es insuficiente, sin embargo es eficiente con su proceso de gestión contractual y presupuestal somo se observa en la auditoría.
[F27_CI_CGS _ANEXO_02]:	ANEXO	2. Informe de control interno contable en formato Pdf.	0	0	0	No anexan formato
[F27_CI_CGS_ _ANEXO_01]:	ANEXO	1.Informe anual sobre la evaluación del sistema de control interno en formato Pdf.	0	0	0	No anexan documento
[F27_PLACC_ ANEXO_03]:	ANEXO	3.Actas de junta Directiva y Actas de Asamblea realizadas durante la vigencia rendida en formato pdf.	0	0	0	No se anexa documento
[F27_PLACC_ ANEXO_02]:	ANEXO	2.Acto administrativo con anexo del Plan de Acción o estratégico en formato Pdf.	0	0	0	No se anexa documento
[F27_PLACC_ ANEXO_01]:	ANEXO	1.Documentos en formato Pdf que soporten el seguimiento realizado en cada	0	0	0	No se anexa documento



Código:

RECF-41A-03 PERCF

**Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de** Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Página 28 de 43

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Código de formato	Formato o Anexo	Nombre Formato u Anexo		Suficienci	Calidad	OBSERVACIONES
		una de las actividades relacionadas en el Formato F27_PLACC.				
[F27A_EPLAC_ ANEXO_02]:	ANEXO	2.Documentos en formato Pdf que soporten el seguimiento realizado en cada una de las actividades relacionadas en el Formato F27A_EPLACC.	0	0	0	No se anexan documentos

Fuente: RECF-17-03- PT Evaluación rendición de la cuenta, vigencia 2021

#### CAUSAS:

Las inconsistencias e incumplimientos se deben a la falta de compromiso por parte de los funcionarios encargados y responsables de la rendición de la contratación de la Entidad en la plataforma SIA OBSERVA y de la cuenta anual en SIA CONTRALORIA.

#### **EFECTO:**

Esta omisión impide que pueda realizarse acertadamente la vigilancia y el control fiscal de los recursos públicos, ya que es un deber legal por parte de la Entidad de rendir la información del manejo de los recursos públicos de manera clara, suficiente y completa; obligación que fue asumida por la entidad de manera parcial, por lo que se expone a sanciones pecuniarias y no pecuniarias, tipificándose una observación administrativa y sancionatoria, para que se apliquen correctivos tendientes a la mejora de sus procesos.

Por lo anterior se configura una observación administrativa con presunta incidencia sancionatoria.

#### CONTROVERSIA DE LA ENTIDAD AUDITADA.

En respuesta a esta observación, nos permitimos manifestar:

En lo concerniente a la publicación de los documentos de legalidad, en todos los procesos contractuales se cargaron los documentos más relevantes, como pudieron constatar, el proceso de contratación se llevó a cabo en regla y con la documentación pertinente, si bien es cierto falto completar el 100% de documentación en algunos contratos, el proceso se efectuó y se surtieron cada una de las etapas, quedando pendiente publicaciones de la etapa de cancelación de los contratos.

CONTRATOID	CÓDIGOCONTRAT O	VIGENCI A	CONTRATISTA	TIPOCONTRATIST A	M ODALIDADCONTRA TACIÓN	PROCEDIM IENTO/CAUSAL	CONTRATOVAL OR	FECHATERMI NACIÓN	DOCUMENT OSREQUERI DOS	DOCUMENTO SREPORTADO S	CUM PLIM IENTO	CUM PLIM II NTO (%)
cto(6356410)	21-12	2021	(890201509)COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL SARAVITA LTDA	Contratista	Mínima Cuantía	Porcentaje Mínima Cuantía	\$ 5.000.000	2021/12/30	18	17	0,94444444	94,4%
cto(6357186)	21-13	2021	(900215407)CORPORACION INGESEM IDEAS QUE CONSTRUYEN FUTURO	Contratista	Mínima Cuantía	Porcentaje Mínima Cuantía	\$ 10.654.000	2021/12/15	18	16	0,88888889	88,9%
cto(5602224)	IDR-21-05	2021	(74244766)FAVIAN FRANCO NEIRA	Contratista	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	\$ 4.800.000	2021/08/20	14	14	1	100,0%
cto(6032759)	IDR-21-06	2021	(74244766)FAVIAN FRANCO NEIRA	Contratista	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	\$ 4.800.000	2021/12/30	14	14	1	100,0%
cto(5507679)	IDR-2101	2021	(1101693058)DIEGO ALFONSO DUITAMA DAVILA	Contratista	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	\$ 5.200.000	2021/06/30	14	14	1	100,0%
cto(5508895)	IDR-2102	2021	(1101685926)JOSE LEONARDO GERENA SANCHEZ	Contratista	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	\$ 5.000.000	2021/06/30	14	14	1	100,0%
cto(5509605)	IDR-2103	2021	(1101690982)EDINSON EUDORO ORTIZ MALDONADO	Contratista	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	\$ 5.000.000	2021/07/04	14	14	1	100,0%
cto(5510178)	IDR-2104	2021	(91110265)OSCAR GILBERTO MENDOZA CUPA	Contratista	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	\$ 5.600.000	2021/06/30	14	14	1	100,0%
cto(6131789)	IDR-2107	2021	(1101693058)DIEGO ALFONSO DUITAMA DAVILA	Contratista	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	\$ 3.466.650	2021/12/20	14	13	0,928571429	92,9%
cto(6132098)	IDR-2108	2021	(1101685926)JOSE LEONARDO GERENA SANCHEZ	Contratista	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	\$ 3.333.300	2021/12/20	14	13	0,928571429	92,9%
cto(6132768)	IDR-2109	2021	(91110265)OSCAR GILBERTO MENDOZA CUPA	Contratista	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	\$ 3.733.300	2021/12/20	14	13	0,928571429	92,9%
cto(6133170)	IDR-2110	2021	(900215407)CORPORACION INGESEM IDEAS QUE CONSTRUYEN FUTURO	Contratista	Mínima Cuantía	Porcentaje Mínima Cuantía	\$4.281.000	2021/10/29	18	15	0,833333333	83,3%
cto(6261957)	IDR21-11	2021	(1101075269)SAMUEL ANTONIO MOGOLLON PEÑALOZA	Contratista	Contratación Directa	Convenios de Cooperación Interinteristitucional	\$ 10.000.000	2021/11/15	12	. 7	0,583333333	58,3%
cto(6359043)	IDR21-14	2021	(900136620)CORPORACION EMPRENDER EN PRO DE CRECIMIENTO Y DESARROLLO FAMILIAR AMBIENTAL SOC	Contratista	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	\$ 17.500.001	2021/12/30	14	. 9	0,642857143	64,3%
cto(6359379)	IDR21-15	2021	(900215407)CORPORACION INGESEM IDEAS QUE CONSTRUYEN FUTURO	Contratista	Mínima Cuantía	Porcentaje Mínima Cuantía	\$ 21.262.663	2021/12/29	18	15	0,833333333	83,3%
cto(6359855)	IDR21-16	2021	(800162721)COOPERATIVA INTEGRAL DE TRABAJO ASOCIADO LTDA	Contratista	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	\$ 3.700.000	2021/12/25	14	12	0,857142857	85,7%



Código:

RECF-41A-03 PERCF

**Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de** Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Página 29 de 43

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

- u

Se rindieron un total de 16 contratos por valor de \$113.330.913,46, que en promedio alcanzaron un 89,81% de cumplimiento según la matriz.

En cuanto al contrato IDR-21-11, se verifico y por error involuntario se reportó como contratante al Representante Legal de la Entidad con la cual se realizó el convenio, como se puede certificar en los documentos adjuntos.

CONTRATANTE: INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACIÓN DE EL SOCORRO - SANTANDER.

CONVENIENTE: CORPORACIÓN EMPRENDER EN PRO DEL CRECIMENTO Y DESARROLLO FAMILLAR, AMBIENTAL Y SOCIAL.

NET. No. 190. 136.630-6.

R.L. SANJEL ANTONIO MOGOLLÓN PEÑALOZA.

C.C. No.: 1.101.075.269 EXPEDIDA EN SAN GIL.

OBJETO: AUNAR ESFUERZOS PARA LA EJECUCIÓN DE UN EVENTO DEPORTIVO EN LA DISCIPIRA DE CICLISMO DE MONTAÑA TIPO MARATÓN COMO UN MECANISMO DE PROMOCIÓN PARA LAS ACTUALES Y NUEVAS GENERACIONES DE DEPORTISTAS ÉLITE, MASTER Y RECREATIVOS.

VALOR: TRECE MILLONES DE PESOS (\$13.000.000.00) MONEDA CORRIENTE, aportados así: el IDR fa suma de DIEZ MILLONES DE PESOS (\$10.000.00.00.00) MONEDA CORRIENTE (ESAL la suma de TRES MILLONES DE PESOS (\$10.000.00.00.00.00) MONEDA CORRIENTE (ESAL la suma de TRES MILLONES DE PESOS (\$3.000.000.00.00) MONEDA CORRIENTE (ESAL LA SUMA DE MILLONES DE PESOS (\$10.000.00.00) MONEDA CORRIENTE (ESAL LA SUMA DE MILLONES DE PESOS (\$10.000.00.00) MONEDA CORRIENTE (ESAL LA SUMA DE MILLONES DE PESOS (\$10.000.00) MONEDA CORRIENTE (ESAL LA SUMA DE MILLONES DE PESOS (\$10.000.00) MONEDA CORRIENTE (ESAL LA SUMA DE MILLONES DE PESOS (\$10.000.00) MONEDA CORRIENTE (ESAL LA SUMA DE MILLONES DE PESOS (\$10.000.00) MONEDA CORRIENTE (ESAL LA SUMA DE MILLONES DE PESOS (\$10.000.00) MONEDA CORRIENTE (ESAL LA SUMA DE MILLONES DE PESOS (\$10.000.00) MONEDA CORRIENTE (ESAL LA SUMA DE MILLONES DE PESOS (\$10.000.00) MONEDA CORRIENTE (ESAL LA SUMA DE MILLONES DE PESOS (\$10.000.00) MONEDA CORRIENTE (ESAL LA SUMA DE MILLONES DE PESOS (\$10.000.00) MONEDA CORRIENTE (ESAL LA SUMA DE MILLONES DE PESOS (\$10.000.00) MONEDA CORRIENTE (ESAL LA SUMA DE MILLONES DE PESOS (\$10.000.00) MONEDA CORRIENTE (ESAL LA SUMA DE MILLONES DE PESOS (\$10.000.00) MONEDA CORRIENTE (ESAL LA SUMA DE MILLONES DE PESOS (\$10.000.00) MONEDA CORRIENTE (ESAL LA SUMA DE MILLONES DE PESOS (\$10.000.00) MONEDA CORRIENTE (ESAL LA SUMA DE MILLONES DE PESOS (\$10.000.00) MONEDA CORRIENTE (ESAL LA SUMA DE MILLONES DE PESOS (\$10.000.00) MONEDA CORRIENTE (ESAL LA SUMA DE MILLONES

Tambien se puede verificar que en la plataforma Secop se reportó la información total.

Ponemos a reconsideración de ustedes que se tome como un procedimiento de forma y no de fondo que debe ser subsanado en plan de mejoramiento para el adecuado y completo reporte de la información contractual, ya que todo el proceso se surte adecuadamente.

#### Reporte información Sia Contraloría

Revisada y cruzada la información rendida en la plataforma SIA CONTRALORIA correspondiente a la rendición 202201 RENDICION DE CUENTA ANUAL, en la cual se debía anexar la información de la vigencia 2021 a corte 31 de diciembre de 2021, se evidenció que algunas plantillas fueron cargadas sin información, o la misma no era suficiente y con calidad como lo establece la Resolución No. 000029 del 17 de Enero de 2022, como se evidencia en el papel de trabajo "RECF-17-03 PT Evaluación Rendición de la cuenta 2021"

Con relación a esta información nos permitimos manifestar que:

En la plataforma Sia Contraloria la cuenta correspondiente a la vigencia 2021 fue rendida y cerrada debidamente, como lo muestra el reporte, teniendo en cuenta que el sistema no permite radicar los formatos si le falta algún anexo y no genera el reporte final si falta algún formato.



Código:

RECF-41A-03 PERCF

**Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de** Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 – 06 -22

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Página 30 de 43

#### RADICADO DE LA CUENTA PC INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACION DEL SOCORRO VIGENCIA RENDIDA 202201 FECHA DE RADICACION 2022.02.17 20:25:50

DEI ACIO	N DE LOS FORMATOS RENDIDOS:				
KLLACIO	FORMATO_202201_ADMACTUAL.FMT	432		2022.02.1	5 14:51:21
	FORMATO_202201_DATOS.FMT	164			4 16:46:39
	FORMATO_202201_EMAIL_INST.FMT	154			4 16:56:06
	FORMATO_202201_F01_AGR.FMT FORMATO_202201_F02A_AGR.FMT	9730 16			6 20:00:33 8 14:46:51
	FORMATO 202201 F02B AGR.FMT	13			2 04:51:33
	FORMATO_202201_F03_AGR.FMT	688			4 19:35:45
	FORMATO_202201_F04_AGR.FMT	33			4 19:45:13
	FORMATO_202201_F05A_AGR.FMT	21			4 20:37:17
	FORMATO_202201_F05B_AGR.FMT FORMATO_202201_F06_CGS.FMT	215 825			4 20:45:52 7 15:59:07
	FORMATO 202201 F07A CGS.FMT	88956			4 15:29:32
	FORMATO_202201_F07_CGS.FMT	3214			5 05:28:10
	FORMATO_202201_F08A_CGS.FMT	2631			5 15:38:55
	FORMATO_202201_F08B_CGS.FMT	5914			5 16:25:51
	FORMATO_202201_F09_AGR.FMT FORMATO_202201_F10_CGS.FMT	1988 22			7 17:16:50 5 16:42:23
	FORMATO_202201_F11A_CGS.FMT	62			7 16:47:17
	FORMATO_202201_F11_CGS.FMT	929			5 17:44:02
	FORMATO_202201_F12A_CGS.FMT	510		2022.02.1	7 17:37:17
	FORMATO_202201_F13B_CGS.FMT	27			5 13:41:22
	FORMATO_202201_F13C_CGS.FMT FORMATO 202201 F15A AGR.FMT	15			5 13:47:12 5 13:58:12
	FORMATO_202201_F15A_AGR.FMT FORMATO_202201_F15B_AGR.FMT	38 20			5 14:03:52
	FORMATO 202201 F18 CGS.FMT	40			7 20:00:44
	FORMATO_202201_F20A_CGS.FMT	174			2 07:01:49
	FORMATO_202201_F20B_CGS.FMT	26			5 17:04:54
	FORMATO_202201_F20C_CGS.FMT	9			5 17:13:53
	FORMATO_202201_F20D_CGS.FMT FORMATO_202201_F20_1A_AGR.FMT	39 7099			5 17:49:42 6 04:10:20
	FORMATO_202201_F20_2_AGR.FMT	97			5 16:51:04
	FORMATO_202201_F20_CGS.FMT	289		2022.02.1	6 19:19:09
	FORMATO_202201_F21_CGS09.FMT	29			5 18:51:26
	FORMATO_202201_F22A_CGS.FMT	37			5 18:55:03
	FORMATO_202201_F24A_CGS.FMT FORMATO 202201 F24 CGS.FMT	427 500			7 16:29:16 6 20:34:29
	FORMATO_202201_F24_CG3.1 MT	829			7 15:42:44
	FORMATO_202201_F27B_CGS.FMT	11048			7 19:19:56
	FORMATO_202201_F27_CI_CGS.FMT	25		2022.02.1	7 19:28:19
	FORMATO_202201_F27_PLACC.FMT	735			7 14:36:15
	FORMATO_202201_F28_CGS.FMT	38			5 19:08:16
	FORMATO_202201_F28_INGES.FMT FORMATO_202201_F40_AGR.FMT	480 184			7 19:07:21 4 16:03:04
	FORMATO_202201_F99_CGS.FMT	0			7 20:25:27
	FORMATO_202201_OBRAPUBLIC.FMT	12			5 19:33:49
551 4010	N DE LOG ANEWOO AD HINTOO				
RELACIO	N DE LOS ANEXOS ADJUNTOS: FORMATO_202201_ADMACTUAL_AIRTON.PDF		231624		2022.02.12 04:42:08
	FORMATO 202201 ADMACTUAL BIENES RENTAS.PDF		375230		2022.02.12 04:42:48
	FORMATO_202201_ADMACTUAL_CAMARA_COMERCIO.PDF		070200	227884	2022.02.12
14:47:14					
	FORMATO_202201_ADMACTUAL_CEDULA_JAVIER.PDF		203867		2022.02.12 04:45:10
14:47:05	FORMATO_202201_ADMACTUAL_CEDULA_ORDENADORES_C	JASTO.PDF	•	988459	2022.02.15
14:47:05	FORMATO_202201_ADMACTUAL_CERTIFICACION_MANUAL.P	DF		227652	2022.02.15
14:46:53	FORMATO_202201_ADMACTUAL_CONSTANCIA.PDF		443208		2022.02.15 14:46:41
	FORMATO_202201_ADMACTUAL_CUANTIA_MINIMA.PDF		449652		2022.02.15 14:46:28
	FORMATO_202201_ADMACTUAL_EDWIN.PDF		562933		2022.02.12 04:43:01
	FORMATO_202201_ADMACTUAL_HOJA_AIRTON.PDF		439908		2022.02.12 04:43:22
	FORMATO_202201_ADMACTUAL_HOJA_EDWIM.PDF.PDF		492655		2022.02.12 04:43:50
	FORMATO_202201_ADMACTUAL_HOJA_JAVIER.PDF FORMATO 202201 ADMACTUAL HOJA VIDA SIGEP.PDF		419963 1190889		2022.02.12 04:44:24 2022.02.15 14:45:59
	FORMATO_202201_ADMACTUAL_MANUAL_DE_CONTRATACIO	ON DE LA		DF	1224945
	2022.02.15				
14:44:53					
4.4.5.00	FORMATO_202201_ADMACTUAL_MANUAL_SUPERVISION.PDI	F		445230	2022.02.15
14:45:32	FORMATO_202201_ADMACTUAL_RESOLUCIONES_ENCARGO	.PDF		1295372	2022.02.12
04:45:27	EODMATO 202201 E01 ACD ACTA SOSTENIBILIDAD DDE		376952		2022 02 16 10-20-09
	FORMATO_202201_F01_AGR_ACTA_SOSTENIBILIDAD.PDF FORMATO 202201 F01 AGR CAMBIOS PATRIMONIO.PDF		376952 456839		2022.02.16 19:30:08 2022.02.16 19:30:00
	FORMATO_202201_F01_AGR_DEPRECIACION.XLSX		9060		2022.02.16 19:30:00
	FORMATO_202201_F01_AGR_ESTADO_COMPARATIVO.PDF			145050	2022.02.16
19:29:44	FORMATO 000004 FOR ACR FOTARC CITIVOCAL FILLING	D 4 DD =		454040	0000 00 :-
19:29:38	FORMATO_202201_F01_AGR_ESTADO_SITUACION_FINANCIE	:KA.PDF		151813	2022.02.16
13.23.30	FORMATO_202201_F01_AGR_ESTADO_TESORERIA.PDF		570471		2022.02.16 19:28:51



Código:

RECF-41A-03 PERCF

# Proceso Gestión de Control Fiscal Formato de Informe de Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 – 06 -22

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Página **31** de **43** 

19:36:50	FORMATO_202201_F01_AGR_NORMAS_INTERNACIONALES.PDF		227504		2022.02.16
19.30.30	FORMATO_202201_F01_AGR_NOTAS_DICIEMBRE.PDF	1001260		2022.02.15	5 14:31:17
	FORMATO_202201_F01_AGR_SANCIONES_MULTAS.PDF FORMATO 202201 F01 BALANCE DE PRUEBA.XLSX	227614 23034		2022.02.16	
00.40.05	FORMATO_202201_F01_CONTROL_INTERNO_CONTABLE.XLSX		12717		2022.02.12
09:10:35	FORMATO_202201_F02A_AGR.PDF 254116		2022.02.0	8 14:32:58	
	FORMATO_202201_F02A_AGR_CAJA_MENOR.PDF	227910		2022.02.08	
	FORMATO_202201_F03_AGR_BANCO_IDR.PDF FORMATO_202201_F03_AGR_CONCILIACIONES_IDR.PDF	3717057 3943109		2022.02.14 2022.02.14	
	FORMATO_202201_F03_AGR_LIBRO_BANCOS.XLSX	47619		2022.02.14	1 18:05:06
	FORMATO_202201_F03_CONCILIACION_12020024900.PDF FORMATO_202201_F03_CONCILIACION_12110530021773.PDF	47669 46845		2022.02.12 2022.02.12	
	FORMATO_202201_F03_CONCILIACION_12110530021773.1 DI	47161		2022.02.12	
	FORMATO_202201_F03_CONCILIACION_12110530021922.PDF	46970		2022.02.12	
	FORMATO_202201_F03_CONCILIACION_12110530022268.PDF FORMATO_202201_F03_CONCILIACION_12200249695.PDF	47883 47612		2022.02.12 2022.02.12	
	FORMATO_202201_F03_CONCILIACION_12200252905.PDF	47954		2022.02.12	2 05:11:48
	FORMATO_202201_F03_CONCILIACION_12200267721.PDF FORMATO_202201_F03_CONCILIACION_200249018.PDF	47550 46966		2022.02.12 2022.02.12	
	FORMATO_202201_F03_EXTRACTO_12020024900.PDF	151911		2022.02.12	
	FORMATO_202201_F03_EXTRACTO_12110530021773.PDF FORMATO_202201_F03_EXTRACTO_12110530021781.PDF	68290 68290		2022.02.12 2022.02.12	
	FORMATO_202201_F03_EXTRACTO_12110530021761.FDF	68266		2022.02.12	
	FORMATO_202201_F03_EXTRACTO_12110530022268.PDF FORMATO_202201_F03_EXTRACTO_12200249695.PDF	68286		2022.02.12	
	FORMATO 202201_F03_EXTRACTO_12200249695.PDF FORMATO 202201_F03_EXTRACTO_12200252905.PDF	150002 150999		2022.02.12 2022.02.12	
	FORMATO_202201_F03_EXTRACTO_12200267721.PDF	150274		2022.02.12	
	FORMATO_202201_F03_EXTRACTO_200249018.PDF FORMATO_202201_F04_AGR_NO_APLICA.PDF	151475 227837		2022.02.12 2022.02.14	
	FORMATO_202201_F05A_AGR_ADQUISICIONES.PDF	227869		2022.02.14	1 19:51:48
	FORMATO_202201_F05A_AGR_BAJAS.PDF FORMATO_202201_F05A_AGR_DEPECIACION.XLSX	227891 8829		2022.02.14 2022.02.14	
	FORMATO_202201_F05B_AGR_CONTROLES_INTERNOS.PDF		448834		2022.02.14
20:45:42	FORMATO 202201 F06 CGS ADICION INVERSIÓN.PDF	272575		2022.02.17	7 15:52:23
	FORMATO_202201_F06_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS		MBRE_2021		215029
	2022.02.17 15:55:34 FORMATO_202201_F06_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS	31 DICIEN	MBRE 2021	1.XLSX	23943
	2022.02.17 15:55:44				
15:52:04	FORMATO_202201_F06_CGS_ESTATUTO_PRESUPUESTAL_MUNICIPAL.	PDF	228093		2022.02.17
15:48:51	FORMATO_202201_F06_CGS_LIQUIDACION_PRESUPUESTO.PDF		2502196		2022.02.17
	FORMATO_202201_F06_CGS_MANUAL_ENTIDAD.PDF	227987		2022.02.17	
	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF	227987 228030 575846		2022.02.17 2022.02.17 2022.02.17	7 15:48:01
	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_D	228030 575846	_2021.PDF	2022.02.17 2022.02.17	7 15:48:01
	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C	228030 575846 DICIEMBRE		2022.02.17 2022.02.17 215029	7 15:48:01
	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC	228030 575846 DICIEMBRE	_2021.XLS	2022.02.17 2022.02.17 215029 X 23943	7 15:48:01
	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_D 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_D 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC	228030 575846 DICIEMBRE DICIEMBRE IEMBRE_20	_2021.XLSX 021.XLSX	2022.02.17 2022.02.17 215029 X 23943 42876	7 15:48:01
	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.12 05:35:34	228030 575846 DICIEMBRE DICIEMBRE IEMBRE_20 DICIEMBR	_2021.XLSX 021.XLSX :E_2021.EX	2022.02.17 2022.02.17 215029 X 23943 42876 XT.XLSX	7 15:48:01 7 15:47:52
	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 05:00:48 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 05:00:48 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.02.02.015 05:00:48	228030 575846 DICIEMBRE DICIEMBRE IEMBRE 20 DICIEMBR	_2021.XLSX 021.XLSX :E_2021.EX :E_2021.PD	2022.02.17 2022.02.17 215029 X 23943 42876 CT.XLSX	7 15:48:01 7 15:47:52 21405
	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 05:00:48 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:36:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:36:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:36:08	228030 575846 DICIEMBRE DICIEMBRE_20 DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR		2022.02.17 2022.02.17 215029 X 23943 42876 XT.XLSX PF S.XLSX	7 15:48:01 7 15:47:52 21405 456512
	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 05:00:48 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:36:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:36:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:36:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:36:08	228030 575846 DICIEMBRE DICIEMBRE LIEMBRE 20 LOICIEMBR LOICIEMBR LOICIEMBR LOICIEMBR	2021.XLS) D21.XLSX E_2021.EX E_2021.PD E_2021.XL E_2021.XL	2022.02.17 2022.02.17 215029 X 23943 42876 XT.XLSX PF S.XLSX	7 15:48:01 7 15:47:52 21405 456512 20501
	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 05:00:48 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:36:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:36:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:36:08	228030 575846 DICIEMBRE DICIEMBRE LIEMBRE 20 LOICIEMBR LOICIEMBR LOICIEMBR LOICIEMBR	2021.XLS) D21.XLSX E_2021.EX E_2021.PD E_2021.XL E_2021.XL	2022.02.17 2022.02.17 215029 X 23943 42876 XT.XLSX 9F S.XLSX	7 15:48:01 7 15:47:52 21405 456512 20501 20501
05:55:52	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 05:00:48 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:36:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:21 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:21 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:21 FORMATO_202201_F07_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DICIE 2022.02.14 15:00:13	228030 575846 DICIEMBRE_ DICIEMBRE_20 _DICIEMBR _DICIEMBR _DICIEMBR _DICIEMBR _DICIEMBR _DICIEMBR	2021.XLS) D21.XLSX E_2021.EX E_2021.PD E_2021.XL E_2021.XL	2022.02.17 2022.02.17 215029 X 23943 42876 XT.XLSX OF S.XLSX SX 20501	7 15:48:01 7 15:47:52 21405 456512 20501 20501
05:55:52 05:56:04	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 05:00:48 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:36:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:21 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:21 FORMATO_202201_F07_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DICIE 2022.02.14 15:00:13 FORMATO_202201_F08A_04_ADICION.PDF	228030 575846 DICIEMBRE_ DICIEMBRE_20 _DICIEMBR _DICIEMBR _DICIEMBR _DICIEMBR _DICIEMBR _DICIEMBR	2021.XLSX 021.XLSX E_2021.EX E_2021.PD E_2021.XL E_2021.XL	2022.02.17 2022.02.17 215029 X 23943 42876 XT.XLSX OF S.XLSX SX 20501	7 15:48:01 7 15:47:52 21405 456512 20501 20501
05:55:52 05:56:04	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 05:00:48 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:21 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:00:13 FORMATO_202201_F07_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DICIE 2022.02.14 15:00:13 FORMATO_202201_F08A_04_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_25_REDUCCION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08A_25_REDUCCION_PRESUPUESTO.PDF	228030 575846 DICIEMBRE DICIEMBRE DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR A73249	2021.XLSX 021.XLSX E_2021.EX E_2021.PD E_2021.XL E_2021.XL E_2021.XL 21.XLSX 480732	2022.02.17 2022.02.17 215029 X 23943 42876 XT.XLSX OF S.XLSX SX 20501 2022.02.12	7 15:48:01 7 15:47:52 21405 456512 20501 20501 205202.02.12 2022.02.12 205:56:12
	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 05:00:48 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:21 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:00:13 FORMATO_202201_F07_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DICIE 2022.02.14 15:00:13 FORMATO_202201_F08A_04_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_15_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08A_25_REDUCCION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08A_ADICION40002.PDF FORMATO_202201_F08A_ADICION40002.PDF FORMATO_202201_F08A_ADICION40002.PDF FORMATO_202201_F08A_ADICION40002.PDF FORMATO_202201_F08A_ADICION40002.PDF	228030 575846 DICIEMBRE DICIEMBRE DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR A73249	2021.XLSX 021.XLSX E_2021.EX E_2021.PD E_2021.XL E_2021.XL E_2021.XL 21.XLSX 480732	2022.02.17 2022.02.17 215029 ( 23943 42876 (T.XLSX )F S.XLSX SX 20501 2022.02.12	7 15:48:01 7 15:47:52 21405 456512 20501 20501 205:55:44 2022.02.12 2022.02.12 205:56:12 5 15:38:33
	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 05:00:48 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:21 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:00:13 FORMATO_202201_F07_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DICIE 2022.02.14 15:00:13 FORMATO_202201_F08A_04_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_25_REDUCCION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08A_25_REDUCCION_PRESUPUESTO.PDF	228030 575846 DICIEMBRE DICIEMBRE DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR A73249	2021.XLSX 021.XLSX E_2021.EX E_2021.PD E_2021.XL E_2021.XL E_2021.XL 21.XLSX 480732	2022.02.17 2022.02.17 215029 X 23943 42876 XT.XLSX OF S.XLSX SX 20501 2022.02.12	7 15:48:01 7 15:47:52 21405 456512 20501 20501 205:55:44 2022.02.12 2022.02.12 205:56:12 5 15:38:33
	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 05:00:48 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:36:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:21 FORMATO_202201_F07_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:00:13 FORMATO_202201_F08A_04_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_15_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF	228030 575846 DICIEMBRE DICIEMBRE DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR A73249	2021.XLSX D21.XLSX E_2021.EX E_2021.PD E_2021.XL E_2021.XL 21.XLSX 480732 597023	2022.02.17 2022.02.17 215029 ( 23943 42876 (T.XLSX )F S.XLSX SX 20501 2022.02.12	7 15:48:01 7 15:47:52 21405 456512 20501 20501 205202.02.12 2022.02.12 2022.02.12 205:56:12 5 15:38:33 5 15:38:15 2022.02.15
05:56:04	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 05:00:48 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 136:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:21 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:00:13 FORMATO_202201_F07_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:00:13 FORMATO_202201_F08A_04_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_15_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_25_REDUCCION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08A_ADICION40002.PDF FORMATO_202201_F08A_ADICION40002.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION.PDF	228030 575846 DICIEMBRE DICIEMBRE DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR A73249	2021.XLSX 021.XLSX E_2021.EX E_2021.PD 0E_2021.XL E_2021.XL E_2021.XL 21.XLSX 480732 597023	2022.02.17 2022.02.17 215029 ( 23943 42876 (T.XLSX )F S.XLSX SX 20501 2022.02.12	7 15:48:01 7 15:47:52 21405 456512 20501 20501 205:55:44 2022.02.12 2022.02.12 205:56:12 5 15:38:33 5 15:38:15
05:56:04 15:38:24	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 05:00:48 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:36:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:21 FORMATO_202201_F07_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:00:13 FORMATO_202201_F08A_O4_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_04_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_25_REDUCCION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08A_ADICION40002.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.POF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.POF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.POF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.POF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.POF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.POF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.POF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF	228030 575846 DICIEMBRE DICIEMBRE DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR A73249	2021.XLSX 021.XLSX E_2021.EX E_2021.PD 0E_2021.XL E_2021.XL 21.XLSX 480732 597023	2022.02.17 2022.02.17 215029 ( 23943 42876 (T.XLSX )F S.XLSX SX 20501 2022.02.12	7 15:48:01 7 15:47:52 21405 456512 20501 20501 205:55:44 2022.02.12 2022.02.12 205:56:12 5 15:38:33 5 15:38:15 2022.02.15 5 16:22:22
05:56:04 15:38:24	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 05:00:48 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:21 FORMATO_202201_F07_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:00:13 FORMATO_202201_F08A_04_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_04_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_25_REDUCCION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08A_ADICION40002.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION.PDF	228030 575846 DICIEMBRE DICIEMBRE DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR A73249 661851 473249 661851	2021.XLSX D21.XLSX E_2021.EX E_2021.PD E_2021.XL E_2021.XL 21.XLSX 480732 597023	2022.02.17 2022.02.17 215029 ( 23943 42876 (T.XLSX )F S.XLSX SX 20501 2022.02.12 2022.02.12	7 15:48:01 7 15:47:52 21405 456512 20501 20501 205:55:44 2022.02.12 2022.02.12 205:56:12 5 15:38:33 5 15:38:15 2022.02.15
05:56:04 15:38:24 15:37:48	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 05:00:48 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 05:00:48 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:21 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:00:13 FORMATO_202201_F07_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DICIE 2022.02.14 15:00:13 FORMATO_202201_F08A_04_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_04_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_25_REDUCCION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF	228030 575846 DICIEMBRE DICIEMBRE DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR A73249 661851 473249 661851	2021.XLSX 021.XLSX E_2021.EX E_2021.PD E_2021.XL E_2021.XL E_2021.XL 21.XLSX 480732 597023 480732 480732	2022.02.17 2022.02.17 215029 ( 23943 42876 (T.XLSX )F S.XLSX SX 20501 2022.02.12 2022.02.12	7 15:48:01 7 15:47:52 21405 456512 20501 20501 20501 205:55:44 2022.02.12 2022.02.12 205:56:12 5 15:38:33 5 15:38:15 2022.02.15 2022.02.15 5 16:22:22 2022.02.15 5 16:22:30
05:56:04 15:38:24 15:37:48	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 05:00:48 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:21 FORMATO_202201_F07_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:00:13 FORMATO_202201_F08A_04_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_15_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF	228030 575846 DICIEMBRE DICIEMBRE DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR 473249 661851 473249 661851	2021.XLSX 021.XLSX E_2021.EX E_2021.PD 0E_2021.XL E_2021.XL 21.XLSX 480732 597023	2022.02.15 2022.02.17 215029  X 23943 42876  XT.XLSX  OF  S.XLSX  20501 2022.02.12 2022.02.12 2022.02.15	7 15:48:01 7 15:47:52 21405 456512 20501 20501 20501 2052:02:12 2022:02:12 2022:02:12 205:56:12 5 15:38:33 5 15:38:15 2022:02:15 2022:02:15 5 16:22:22 2022:02:15
05:56:04 15:38:24 15:37:48 16:22:08	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 05:00:48 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:36:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:21 FORMATO_202201_F07_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:00:13 FORMATO_202201_F08A_04_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_15_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_REDUCCION_PRESUPUESTO.PDF	228030 575846 DICIEMBRE DICIEMBRE DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR 473249 661851 473249 661851	2021.XLSX  E_2021.EX  E_2021.PD  E_2021.XL  E_2021.XL  E_2021.XL  21.XLSX  480732  597023  480732  597023	2022.02.15 2022.02.17 215029  X 23943 42876  XT.XLSX  OF  S.XLSX  20501 2022.02.12 2022.02.12 2022.02.15	7 15:48:01 7 15:47:52 21405 456512 20501 20501 20501 205:55:44 2022.02.12 2022.02.12 205:56:12 5 15:38:35 5 15:38:15 2022.02.15 5 16:22:22 2022.02.15 5 16:22:30 2022.02.15 7 16:56:48
05:56:04 15:38:24 15:37:48 16:22:08	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 05:00:48 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:36:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:21 FORMATO_202201_F07_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:00:13 FORMATO_202201_F08A_04_ADICION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DICIE 2022.02.14 15:00:13 FORMATO_202201_F08A_15_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_25_REDUCCION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF	228030 575846 9ICIEMBRE_ 9ICIEMBRE_ 9ICIEMBR _DICIEMBR _DICIEMBR _DICIEMBR _DICIEMBR _A73249 661851 473249 661851 661851 473249	2021.XLSX 021.XLSX E_2021.EX E_2021.PD E_2021.XL E_2021.XL E_2021.XL 21.XLSX 480732 597023 480732 480732	2022.02.15 2022.02.15 2022.02.15 2022.02.15 2022.02.15 2022.02.15 2022.02.15	7 15:48:01 7 15:47:52 21405 456512 20501 20501 20501 2 05:55:44 2022.02.12 2022.02.12 2 05:56:12 2 15:38:33 5 15:38:35 5 15:38:15 2022.02.15 5 16:22:22 2022.02.15 5 16:22:30 2022.02.15
05:56:04 15:38:24 15:37:48 16:22:08 16:22:39	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_E 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_E 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 05:00:48 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:36:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:36:08 FORMATO_202201_F07_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:00:13 FORMATO_202201_F08A_04_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_04_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_15_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_25_REDUCCION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_REDUCCION_PRESUPUESTALES.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_REDUCCION_PRESUPUESTALES.PDF FORMATO_202201_F11A_CGS_VIGENCIAS_FUTURAS.PDF	228030 575846 9ICIEMBRE_ 9ICIEMBRE_ 9ICIEMBR _DICIEMBR _DICIEMBR _DICIEMBR _DICIEMBR _A73249 661851 473249 661851 661851 473249	2021.XLSX  E_2021.EX  E_2021.PD  E_2021.XL  E_2021.XL  E_2021.XL  E_2021.XL  21.XLSX  480732  597023  480732  597023  480732  597023	2022.02.15 2022.02.15 2022.02.15 2022.02.15 2022.02.15 2022.02.15 2022.02.15	7 15:48:01 7 15:47:52 21405 456512 20501 20501 20501 2 05:55:44 2022.02.12 2022.02.12 2 05:56:12 2 15:38:33 5 15:38:15 2022.02.15 2 022.02.15 5 16:22:22 2 2022.02.15 6 16:22:30 2 2022.02.15 7 16:56:48 2 2022.02.15 6 5 05:47:06
05:56:04 15:38:24 15:37:48 16:22:08 16:22:39	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_C 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:36:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:21 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:33:21 FORMATO_202201_F07_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DICIE 2022.02.14 15:00:13 FORMATO_202201_F08A_04_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_15_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_ADICION40002.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_REDUCCION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_REDUCCION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_REDUCCION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_REDUCCION_PRESUPUESTALES.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_REDUCCION_PRESUPUESTALES.PDF	228030 575846 DICIEMBRE DICIEMBRE DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR 473249 661851 473249 661851 473249 575846	2021.XLSX  E_2021.EX  E_2021.PD  E_2021.XL  E_2021.XL  E_2021.XL  21.XLSX  480732  597023  480732  597023	2022.02.15 2022.02.15 2022.02.15 2022.02.15 2022.02.15 2022.02.15 2022.02.15	7 15:48:01 7 15:47:52 21405 456512 20501 20501 20501 205:55:44 2022.02.12 2022.02.12 205:56:12 5 15:38:33 5 15:38:15 2022.02.15 2022.02.15 5 16:22:22 2022.02.15 7 16:56:48 2022.02.15
05:56:04 15:38:24 15:37:48 16:22:08 16:22:39 16:40:22	FORMATO_202201_F06_CGS_MARCO_FISCAL.PDF FORMATO_202201_F06_CGS_PAC_CIERRE.PDF FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_E 2022.02.17 15:47:44 FORMATO_202201_F06_EJECUCION_PRESUPUESTAL_INGRESOS_31_E 2022.02.12 05:34:48 FORMATO_202201_F07A_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.12 05:35:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_DIC 2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:43:34 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.15 05:00:48 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:36:08 FORMATO_202201_F07_CGS_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:36:08 FORMATO_202201_F07_EJECUCION_PRESUPUESTAL_GASTO_31_2022.02.14 15:00:13 FORMATO_202201_F08A_04_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_04_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_15_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08A_25_REDUCCION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION.PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PDF FORMATO_202201_F08A_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_ADICION_INVERSION_OCTUBRE.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_CGS_ADICION_PRESUPUESTO.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_REDUCCION_PRESUPUESTALES.PDF FORMATO_202201_F08B_CGS_REDUCCION_PRESUPUESTALES.PDF FORMATO_202201_F11A_CGS_VIGENCIAS_FUTURAS.PDF	228030 575846 DICIEMBRE DICIEMBRE DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR DICIEMBR 473249 661851 473249 661851 473249 575846	2021.XLSX  E_2021.EX  E_2021.PD  E_2021.XL  E_2021.XL  E_2021.XL  E_2021.XL  21.XLSX  480732  597023  480732  597023  480732  597023	2022.02.15 2022.02.15 2022.02.15 2022.02.15 2022.02.15 2022.02.15 2022.02.15	7 15:48:01 7 15:47:52 21405 456512 20501 20501 20501 205:55:44 2022.02.12 2022.02.12 2022.02.15 5 15:38:35 2022.02.15 5 2022.02.15 5 16:22:22 2022.02.15 6 16:22:30 2022.02.15 7 16:56:48 2022.02.15 6 05:47:06 2022.02.15



RECF-41A-03 PERCF Proceso Gestión de Control Fiscal

Formato de Informe de Auditoría

Fecha: 02 - 06 -22 Página 32 de 43

Versión: 03 - 22

Código:

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

13:39:09	FORMATO_202201_F13B_CGS_INGRESOS_ESTAMPILLAS.PDF		239231	2022.02.15
	FORMATO_202201_F13C_CGS_ESTAMPILLAS_ADULTO.PDF		228039	2022.02.15
13:47:00	FORMATO_202201_F15A_AGR_COMITE_REPETICION.PDF FORMATO_202201_F15A_AGR_NO_CONTROVENCIAS.PDF FORMATO_202201_F15A_AGR_SANCIONES.PDF FORMATO_202201_F15B_AGR_ACCIONES_REPETICION.PDF	228079 228089 228017	227918	2022.02.15 13:56:31 2022.02.15 13:56:23 2022.02.15 13:56:13 2022.02.15
14:03:41	FORMATO_202201_F18_CGS_CERTIFICACION_ENTIDAD.PDF		228143	2022.02.17
19:57:12	FORMATO_202201_F18_CGS_DOCUMENTO_CONSTITUCIÓN.PDF		227976	2022.02.17
19:57:05	FORMATO_202201_F18_CGS_SISTEMA_ESTADISTICO.PDF FORMATO_202201_F20B_CGS_PATRIMONIO_CULTURAL.PDF	227969	228010	2022.02.17 19:56:57 2022.02.15
17:04:46 19:17:54	FORMATO_202201_F20C_CGS_REGALIAS.PDF FORMATO_202201_F20D_CGS_ALUMBRADO.PDF FORMATO_202201_F20_2_AGR_CONSTANCIA.PDF FORMATO_202201_F20_CGS_1_INFORME_EJECUTIVO_GESTION.PDF	227841 227832 227905	3205866	2022.02.15 17:13:46 2022.02.15 17:49:35 2022.02.15 15:10:04 2022.02.16
	FORMATO_202201_F20_CGS_2_RECURSOS_FINANCIEROS.XLSX		25703	2022.02.16
19:17:38 19:17:28	FORMATO_202201_F20_CGS_3_PLANTA_DE_PERSONAL_ENTIDAD.PDF		37914	2022.02.16
13.17.20	FORMATO_202201_F20_CGS_4_PROGRAMAS_ESTUDIOS_PROYECTOS. 2022.02.16 19:17:20	XLSX		1402609
	FORMATO_202201_F20_CGS_5_NO_APLICA.XLSX FORMATO_202201_F20_CGS_6_EJECUCION_PRESUPUESTAL.XLSX	8645	36713	2022.02.16 19:17:09 2022.02.16
19:17:02	FORMATO_202201_F20_CGS_7_REGLAMENTOS_MANUALES.PDF		2638948	2022.02.16
19:16:53	FORMATO_202201_F20_CGS_8_CONTRATACION_PUBLICA.XLSX		16164	2022.02.16
19:13:46	FORMATO_202201_F21_CGS09_PLAN_MEJORAMIENTO.PDF		244060	2022.02.15
18:43:53 19:27:52	FORMATO_202201_F22A_CGS_AVANCES_MEJORAS.PDF FORMATO_202201_F22A_CGS_NO_APLICA_MEJORAS.PDF FORMATO_202201_F24A_CGS_ANEXO.XLSX FORMATO_202201_F24A_CGS_ANEXO_2.XLSX FORMATO_202201_F27_CI_CGS_CARTA_NO_APLICA.PDF FORMATO_202201_F27_CI_CGS_EVALUACIÓN_SISTEMA.PDF  FORMATO_202201_F27_CI_CGS_INFORME_CONTROL.PDF FORMATO_202201_F27_CI_CGS_MAPA_RIESGOS.PDF FORMATO_202201_F28_CGS_RENTAS_COBRAR.PDF FORMATO_202201_F99_CGS_NOAPLICA.JPG FORMATO_202201_OBRAPUBLIC_OBRAS_PUBLICAS.PDF	228058 228058 10161 10161 228149 228028 228015 864336 227876	228149	2022.02.15 18:53:40 2022.02.15 18:54:43 2022.02.16 20:39:05 2022.02.16 20:18:40 2022.02.17 19:28:12 2022.02.17 2022.02.17 2022.02.17 19:26:54 2022.02.17 19:26:47 2022.02.15 19:04:07 2022.02.15 19:03:38

De acuerdo a la resolución de rendicion de la cuenta, la totalidad de los formatos en ella estipulados no aplican para todas las entidades, de acuerdo a la categoria de la entidad le habilitan los formularios a rendir

#### LISTA DE FORMULARIOS PARA DILIGENCIAR

Pc Instituto Municipal De Deporte Y Recreación Del Socorro

[ADMACTUAL]: DATOS ADMINISTRACION ACTUAL DATOS ENTIDAD

[DATOS]: [EMAIL\_INST]: CORREO INSTITUCIONAL

[<u>F01\_AGR</u>]: FORMATO 1. Catálogo de Cuentas [F02A\_AGR]: FORMATO 2A. Resumen de Caja Menor [F02B\_AGR]: FORMATO 2B. Relación de Gastos de Caja

FORMATO 3. Cuentas Bancarias [F03 AGR]: [F04\_AGR]: FORMATO 4. Pólizas de Aseguramiento

FORMATO 5A, Propiedad Planta v Equipo Adquisiciones v Baias [F05A AGR]:

[F05B\_AGR]: FORMATO 5B. Propiedad Planta y Equipo Inventario FORMATO 6. Ejecución Presupuestal de Ingresos [F06 CGS]: [F07\_CGS]: FORMATO 7. Ejecución Presupuestal de Gastos

FOTA CGS FORMATO 7A. Relación de pagos

[F08A\_CGS]: FORMATO 8A. Modificaciones al Presupuesto de Ingresos

[<u>F09\_AGR</u>]: FORMATO 9. Ejecución PAC de la Vigencia [F10\_CGS]: FORMATO 10. Ejecución Reserva Presupuestal

[<u>F11\_CGS</u>]: FORMATO 11. Ejecución Presupuestal de Cuentas por Pagar

FORMATO 11A Vigencias Futuras [F11A CGS]:

[F12A CGS]: FORMATO 12A. Presupuesto Proyectos de Inversión



Código:

RECF-41A-03 PERCF

# **Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de** Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Página 33 de 43

[F13B\_CGS]: FORMATO 13B. Ingresos por Estampillas [F13C\_CGS]: FORMATO 13C. Estampilla Adulto Mayor

[F15A\_AGR]: FORMATO 15A. Evaluación de Controversias Judiciales

[F15B\_AGR]: FORMATO 15B. Acciones de Repetición

[F18 CGS]: FORMATO F18. Sistema Estadístico Unificado de Deuda Seud

[F20\_1A\_AGR]: A. Acciones de control a la contratación de sujetos

[F20 2 AGR]: FIDUCIAS Control fiscal de los patrimonios autónomos fondos cuenta y fideicomisos abiertos

[F20\_CGS]: FORMATO 20. Informe al culminar una gestión

[F20A CGS]: Entidad

[F21\_CGS09]: FORMATO 21. Plan de mejoramiento

[F22A\_CGS]: FORMATO 22A. Informe de Avance a Plan de mejoramiento

[F24 CGS]: FORMATO 24. Informe Plan de Inversión [F24A CGS]: FORMATO 24A. Ejecución Plan de Inversión

[F27\_CI\_CGS]: FORMATO F27\_CGDC. Evaluaciones y Seguimientos Efectuados por el Asesor Coordinador Auditor Interno

[F27 PLACC]: FORMATO 27. Planes de acción u operativos

[F27A\_EPLAC]: FORMATO 27A. Ejecución plan de acción territorial o plan de gestión aprobado por la junta directiva

[F27B CGS]: FORMATO F27B SEGUIMIENTO TRANSVERSAL PLAN DE ACCION

[F28\_CGS]: FORMATO F28\_CGDC. Informe de Rentas por Cobrar

[F28\_INGES]: FORMATO 28. Indicadores de Gestión

[F28C\_CGS]: FORMATO F28C\_CGS. Gestiones cobro multas de transito

[F40\_AGR]: FORMATO 40. Primas de Servicios y Bonificaciones por Servicios Prestados.

[F99 CGS]: FORMATO 99. Documentos Anexos a la Cuenta

[OBRAPUBLIC]: OBRA PUBLICA

En el aplicativo, cada uno de estos formatos trae su instructivo y la especificación si requiere o no anexos y la cantidad de ellos, como se evidencia en los formatos que relacionamos que no estan pidiendo anexos o no aplican para nuestra entidad

#### F01\_agr solo pide 9 anexos (todos no aplican para la entidad)

Las actas del comité debidamente montadas

FORMATO\_202201\_F01\_AGR\_ACTA\_SOSTENIBILIDAD.PDF

Aplicación Nicsp

FORMATO\_202201\_F01\_AGR\_NORMAS\_INTERNACIONALES.PDF

Calificacion contron interno contable

FORMATO\_202201\_F01\_CONTROL\_INTERNO\_CONTABLE.XLSX

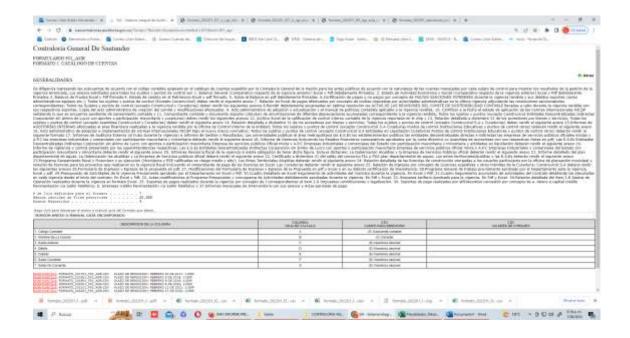
09:10:35

2022.02.16 19:30:08

2022.02.16 19:36:50

2022.02.16 19:36:50

2022.02.11 2022.02.12





Código:

RECF-41A-03 PERCF

**Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de** Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

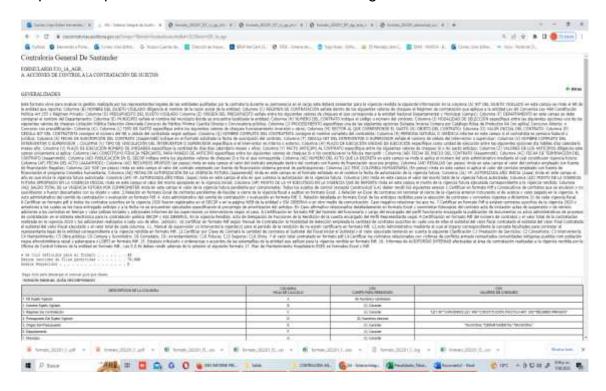
Página 34 de 43

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

SINGLE STATES AND STAT

Referente a las polizas de aseguramiento, se explico en la observacion sobre el tema que la entidad no cuenta con activos significativos para ser aseguriados, ya que los bienes que posee como computador y escritorios estan obsoletos y son de menor cuantia no asegurables.

F20\_1A\_agr, anexos requeridos 0, y según se evidencia en el administrador de expediente permite tomar el formato sin anexo alguno





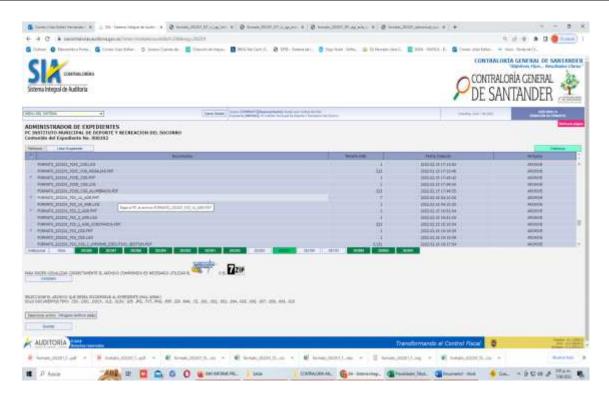
Código: RECF-41A-03 PERCF

**Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de** Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Página 35 de 43

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta



F27\_ci\_cgs se anexan los documentos donde se informa que la entidad no cuenta con control interno, por cuanto no tiene personal para esta labor ni presupuesto para contratar.



El formato f27\_placc, según la guia para montar los documentos en la entidad dice anexos requeridos 0, y según se evidencia en el administrador de expediente permite tomar el formato sin anexo alguno



Código: RECF-41A-03 PERCF

**Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de** Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Página 36 de 43



El formato f27a\_eplac, según la guia para montar los documentos en la entidad dice anexos requeridos 0, y según se evidencia en el administrador de expediente permite tomar el formato sin anexo alguno

name of the Party of the Party

MACHINE A SPECIAL DESCRIPTION OF THE PROPERTY AND ADDRESS OF THE PARTY OF THE PARTY



Código:

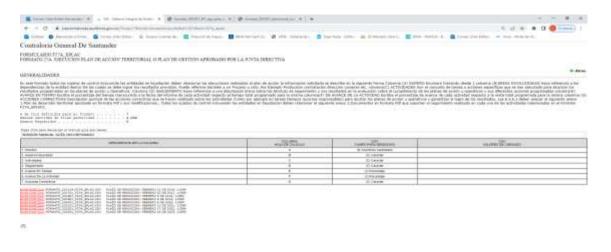
RECF-41A-03 PERCF

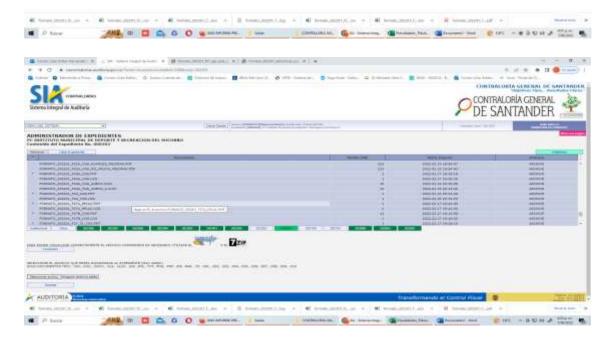
# **Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de** Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Página **37** de **43** 





Por lo anterior ponemos en reconsideración la observación de tipo sancionatoria, ya que se cumplió con la presentación del informe de acuerdo al requerimiento en la plataforma y se someta a plan de mejoramiento para garantizar la calidad de la información que se suministra.

#### **CONCLUSIONES DEL EQUIPO AUDITOR**

Revisados y valorados los argumentos y pruebas presentadas por la Entidad auditada dentro del ejercicio de su derecho de contracción, se concluye que el Instituto Municipal para la recreación y el deporte a pesar de tener en cuenta el instructivo de guía para la rendición, se desconoce el anexo de la resolución No. 00029 del 17 de enero de 2022, que fue socializada en su oportunidad a todos los sujetos de la Contraloría General de Santander, donde consta según la naturaleza jurídica del sujeto los formatos y anexos que le son aplicables en el momento de rendir la cuenta anual; así mismo no se acepta la respuesta dada al cargue de la información insuficiente en el formato F27\_CI\_CGS ya que todas las Entidades deben contrar con un sistema de control interno, y al no contar con personal suficiente para el desarrollo de estas funciones, las mismas estan en cabeza del representante legal.



# Código: RECF-41A-03 PERCF Proceso Gestión de Control Fiscal Formato de Informe de Auditoría Auditoría Especial de Revisión de Cuenta Código: RECF-41A-03 PERCF Versión: 03 - 22 Fecha: 02 – 06 -22 Página 38 de 43

Si existen formatos que la Entidad considera que no le aplican, no se encuentran dentro de la rendición, ni con la réplica presentada las razones y justificaciones por las cuales no se deben rendir.

De igual forma no se prueba ni se desvirtua con la calificación obtenida en el control de legalidad de los contratos IDR-21-11 y IDR-21-14 de la vigencia 2021 el clumplimiento de la publicación de los documentos contratuales en la plataforma SIA OBSERVA.

Por lo anterior no se acepta la contradicción y se configura un hallazgo administrativo con presunta incidencia sancionatoria para ser incluido en el plan de mejoramiento.

Dragueta(a)	TIPO DE OBSERVACIÓN						
Presunto(s)	Α	D	Р	F	S		
JAVIER FERNANDO ROM	JAVIER FERNANDO ROMERO SOLANO – Director					Χ	
Cuantía:							

A: Administrativo D: Disciplinario P: Pena

F: Fiscal

S: Sancionatorio

#### CUADRO NUMÉRICO DE HALLAZGOS.

	CUADRO NUMÉRICO DE HALLAZGOS									
TIPO					Título descriptivo de los Hallazgos	Cuantía	Pág.			
	Α	D	Р	F	S	Titulo descriptivo de los Hallazgos	Guaritia	ray.		
1	х	-	-	-	-	AUSENCIA DE PROCESOS DE CONTROL INTERNO CONTABLE A PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		19		
2	Х	Х	-	-	-	NO ADQUISICION DE POLIZA TODO RIESGO PARA LAS VIGENCIAS 2021 - 2022		20		
3	Х	-	-	-	-	BAJA EJECUCION DEL PRESUPUESTO DURANTE LAVIGENCIAS 2022		21		
4	X	-	-	-	X	DEBILIDADES EN LA RENDICIÓN DE LOS PARÁMETROS DE CONTRATACIÓN EN LA PLATAFORMA SIA OBSERVA Y DE LA INFORMACION OPORTUNA, SUFICIENTE Y DE CALIDAD REQUERIDA EN EL APLICATIVO SIA CONTRALORIA CORRESPONDIENTE A LA VIGENCIA 2021.		22		

#### **CUADRO CONSOLIDADO DE HALLAZGOS**

Cuadro Consolidado de Hallazgos							
Tipo	Cantidad	Valor					
Administrativos	4						
Disciplinarios	1						
Penales	0						
Fiscales	0						
Sancionatorios	1						



Código:

RECF-41A-03 PERCF

**Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de** Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Página 39 de 43

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

#### **ANEXO 2**

#### FORMA DE PRESENTACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

Es obligación del sujeto de control tomar las medidas que conduzcan a corregir las observaciones contenidas en el presente Informe final, señaladas como Hallazgos Administrativos, mediante la formulación y ejecución acciones correctivas efectivas que eliminen las causas de los hallazgos e impidan su reiteración.

La entidad deberá elaborar un **PLAN DE MEJORAMIENTO**, y presentarlo a la Contraloría General de Santander, en el término de Cinco **(05)** días hábiles, siguientes a la comunicación de este informe. El término de ejecución de las acciones propuestas no debe superar seis (6) meses contados a partir de la fecha de comunicación del informe definitivo.

Es deber del Representante legal y del Jefe de Control Interno suscribir el respectivo Plan de Mejoramiento de los hallazgos administrativos detectados por el equipo auditor, y por ende diligenciar el FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO (F21\_CGS) y reportarlo en la plataforma de SIA- CONTRALORÍAS.

Se debe presentar el Plan de Mejoramiento en medio virtual de conformidad con lo estipulado la Resolución 000232 del 18 de marzo del 2021, modificada mediante la Resolución 00074 de 2022, emitida por la Contraloría General de Santander. Se compilarán los planes de mejoramiento, cuando se presente alguna de las siguientes situaciones: a. Se formulen acciones de mejora originadas en auditorías que no evalúan el plan de mejoramiento. b. En un proceso auditor existan acciones de mejora que no puedan evaluarse por no haberse cumplido aún su plazo. En este caso no será posible ampliar la fecha de ejecución.

El Plan de Mejoramiento deberá enviarse en archivo PDF firmado, al correo institucional: lsalazar@contraloriasantander.gov.co, a su vez en medio físico a la Contraloría General de Santander. De la misma manera, los avances al plan de mejoramiento deben presentarse trimestralmente.



Código:

RECF-41A-03 PERCF

Proceso Gestión de Control Fiscal Formato de Informe de Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Página **40** de **43** 

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

#### **ANEXO 3**

#### **ESTADOS FINANCIEROS**

ítem de estados financieros o presupuesto	Valor año 2020	Valor año 2021	Comparación horizontal	%	Comparación vertical	%
ACTIVO						
CORRIENTE	151,174,969.00	162,584,017.00	(11,409,048.00)	-7.0%	0.891267029	89.13%
EFECTIVO	75,982,512.00	87,467,476.00	(11,484,964.00)	-13.1%	0.479486723	47.95%
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	75,982,512.00	87,467,476.00	(11,484,964.00)	-13.1%	0.479486723	47.95%
CUENTAS POR COBRAR	75,192,457.00	75,116,541.00	75,916.00	0.1%	0.411780306	41.18%
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	75,100,000.00	75,100,000.00	-	0.0%	0.41168963	41.17%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	92,457.00	16,541.00	75,916.00	459.0%	9.06759E-05	0.01%
NO CORRIENTE	22,290,373.00	19,834,957.00	2,455,416.00	12.4%	0.108732971	10.87%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	22,290,373.00	19,834,957.00	2,455,416.00	12.4%	0.108732971	10.87%
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,227,926.00	3,227,926.00	-	0.0%	0.017695122	1.77%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO OFIINA	9,314,326.00	9,314,326.00	-	0.0%	0.051060072	5.11%
EQ DE COMUNICACION Y COMPUT	16,688,121.00	16,688,121.00	1	0.0%	0.091482375	9.15%
DEPRECIACION ACUMULADA	(6,940,000.00)	(9,395,416.00)	2,455,416.00	-26.1%	-0.051504598	-5.15%
TOTAL ACTIVO	173,465,342.00	182,418,974.00	(8,953,632.00)	-4.9%	1	100.00%
PASIVO			-			
CORRIENTE	14,616,300.00	7,424,348.00	7,191,952.00	96.9%	-0.803244091	-80.32%
CUENTAS POR PAGAR	0	7,424,348.00	(7,424,348.00)	-100.0%	0.829199592	82.92%
ADQUISICION BIENES Y SS NALES	0	7,424,348.00	(7,424,348.00)	-100.0%	0.829199592	82.92%
DESCUENTOS DE NOMINA	0	-	-	#¡DIV/0!	0	0.00%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO TIM	0	-	-	#¡DIV/0!	0	0.00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	-	-	#¡DIV/0!	0	0.00%
OBLIGACIONES LABORALES	14,616,300.00	-	14,616,300.00	#¡DIV/0!	-1.632443683	-163.24%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	14,616,300.00	-	14,616,300.00	#¡DIV/0!	-1.632443683	-163.24%
ANTICIPO DE IMPUESTOS	0	-	-	#¡DIV/0!	0	0.00%
PATRIMONIO		174,994,626.00	(174,994,626.00)	-100.0%	19.54454081	1954.45%
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	158,849,042.00	174,994,626.00	(16,145,584.00)	-9.2%	1.803244091	180.32%
CAPITAL FISCAL	14,846,734.00	14,846,733.00	1.00	0.0%	-1.11687E-07	0.00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	20,158,411.00	144,002,308.00	(123,843,897.00)	-86.0%	13.83169389	1383.17%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	123,843,897.00	16,145,585.00	107,698,312.00	667.0%	-12.02844968	-1202.84%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	173,465,342.00	182,418,974.00	(8,953,632.00)	-4.9%	1	100.00%

ítem de estados financieros o presupuesto	Valor año 2021	Valor año 2022	Comparación horizontal	%	Comparación vertical	%
ACTIVO						
CORRIENTE	162,584,017.00	225,452,474.00	62,868,457.00	38.7%	0.939491827	93.95%
<u>EFECTIVO</u>	87,467,476.00	224,902,538.00	137,435,062.00	157.1%	0.937200167	93.72%
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	87,467,476.00	224,902,538.00	137,435,062.00	157.1%	0.937200167	93.72%
CUENTAS POR COBRAR	75,116,541.00	549,936.00	(74,566,605.00)	-99.3%	0.00229166	0.23%
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	75,100,000.00	-	(75,100,000.00)	-100.0%	0	0.00%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16,541.00	549,936.00	533,395.00	3224.7%	0.00229166	0.23%
NO CORRIENTE	19,834,957.00	14,520,315.00	(5,314,642.00)	-26.8%	0.060508173	6.05%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	19,834,957.00	14,520,315.00	(5,314,642.00)	-26.8%	0.060508173	6.05%
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,227,926.00	3,227,926.00	ı	0.0%	0.013451217	1.35%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO OFIINA	9,314,326.00	9,314,326.00	-	0.0%	0.038814092	3.88%
EQ DE COMUNICACION Y COMPUT	16,688,121.00	16,688,121.00	-	0.0%	0.069541722	6.95%
DEPRECIACION ACUMULADA	(9,395,416.00)	(14,710,058.00)	(5,314,642.00)	56.6%	-0.061298858	-6.13%
TOTAL ACTIVO	182,418,974.00	239,972,789.00	57,553,815.00	31.6%	1	100.00%
PASIVO			-	#¡DIV/0!		
CORRIENTE	7,424,348.00	-	(7,424,348.00)	-100.0%	-0.128998364	-12.90%
CUENTAS POR PAGAR	7,424,348.00	-	(7,424,348.00)	-100.0%	-0.128998364	-12.90%



Código:

RECF-41A-03 PERCF

**Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de** Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Página 41 de 43

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

ítem de estados financieros o presupuesto	Valor año 2021	Valor año 2022	Comparación horizontal	%	Comparación vertical	%
ADQUISICION BIENES Y SS NALES	7,424,348.00	-	(7,424,348.00)	-100.0%	-0.128998364	-12.90%
DESCUENTOS DE NOMINA	-	-	-	#¡DIV/0!	0	0.00%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO TIM	-	-	-	#¡DIV/0!	0	0.00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-	-	#¡DIV/0!	0	0.00%
OBLIGACIONES LABORALES	-	-	-	#¡DIV/0!	0	0.00%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!	0	0.00%
ANTICIPO DE IMPUESTOS	-	-	-	#¡DIV/0!	0	0.00%
PATRIMONIO	174,994,626.00	239,972,789.00	64,978,163.00	37.1%	1.128998364	112.90%
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	174,994,626.00	239,972,789.00	64,978,163.00	37.1%	1.128998364	112.90%
CAPITAL FISCAL	14,846,733.00	14,846,733.00	-	0.0%	0	0.00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	144,002,308.00	85,047,893.00	(58,954,415.00)	-40.9%	-1.024335485	-102.43%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	16,145,585.00	140,078,163.00	123,932,578.00	767.6%	2.153333849	215.33%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	182,418,974.00	239,972,789.00	57,553,815.00	31.6%	1	100.00%

#### **PRESUPUESTO**

INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACION SOCORRO

NIT: 00804002892 - 9

EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS Periodo comprendido entre 01-01-2022 y 31-12-2022

Descripción	Presupuesto Definitivo	Recaudos Mes Actual	Total Recaudos	% de Recaudo
TOTAL PRESUPUESTO	374917800,1	294877993	374917800	100
INGRESOS	374917800,1	294877993	374917800	100
INGRESOS CORRIENTES	294877993,2	294877993	294877993	100
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	294877993,2	294877993	294877993	100
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	11475509	11475509	11475509	100
Transferencias corrientes	283402484,2	283402484	283402484	100
RECURSOS DE CAPITAL	80039806,89	0	80039806,9	100
RECURSOS DEL BALANCE	80039806,89	0	80039806,9	100
SUPERAVIT FISCAL	80039806,89	0	80039806,9	100
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	2426140	0	2426140	100

INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACION SOCORRO

NIT: 00804002892 - 9

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

Periodo comprendido entre 01-01-2022 y 31-12-2022

Descripción	Presupuesto Definitivo	Total Compromisos	Saldo por Ejecutar	% ejecutado
TOTAL PRESUPUESTO	375.610.570,06	149.485.188,00	226.125.382,06	40%
TOTAL CONSOLIDADO	375.610.570,06	149.485.188,00	226.125.382,06	40%
GASTOS	375.610.570,06	149.485.188,00	226.125.382,06	40%
FUNCIONAMIENTO	140.008.509,00	84.440.188,00	55.568.321,00	60%
GASTO DE PERSONAL	74.335.339,00	68.032.319,00	6.303.020,00	92%
Planta de personal permanente	74.335.339,00	68.032.319,00	6.303.020,00	92%
Factores constitutivos de salario	50.994.250,92	49.260.016,00	1.734.234,92	97%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	20.429.285,03	15.860.947,00	4.568.338,03	78%



Código:

RECF-41A-03 PERCF

# **Proceso** Gestión de Control Fiscal **Formato de Informe de** Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

Página **42** de **43** 

Descripción	Presupuesto Definitivo	Total Compromisos	Saldo por Ejecutar	% ejecutado
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	65.673.170,00	16.407.869,00	49.265.301,00	25%
Adquisicion de activos no financieros	8.000.000,00	0	8.000.000,00	0%
Adquisiciones diferentes a activos	57.673.170,00	16.407.869,00	41.265.301,00	28%
INVERSION	235.602.061,06	65.045.000,00	170.557.061,06	28%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	235.602.061,06	65.045.000,00	170.557.061,06	28%
ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	60.063.965,60	0	60.063.965,60	0%
ADQUISICIONES DIFERENTES DE ACTIVOS	175.538.095,46	65.045.000,00	110.493.095,46	37%

INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACION SOCORRO

NIT: 00804002892 - 9

EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

Periodo comprendido entre 01-01-2021 y 31-12-2021

Rubro Presupuestales	Descripción	Presupuesto Definitivo	Total Recaudos	% de Recaudo
1	INGRESOS	220.285.578,01	220.285.578,01	100
1.1	INGRESOS CORRIENTES	220.285.578,01	220.285.578,01	100
1.1.02	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	220.285.578,01	220.285.578,01	100
1.1.02.05	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	6.730.504,51	6.730.504,51	100
1.1.02.05.002.09.01	Otras tasas - sistematizacion, formularios y especies	266.000,00	266.000,00	100
1.1.02.05.002.09.02	Otros Ingresos Venta de Servicios	6.464.504,51	6.464.504,51	100
1.1.02.06	TRANSFERENCIAS	213.555.073,50	213.555.073,50	100
1.1.02.06.006	Transferencias de otras entidades del gobierno general	213.555.073,50	213.555.073,50	100
1.1.02.06.006.06	OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	213.555.073,50	213.555.073,50	100
1.1.02.06.006.06.4301	TRANSFERENCIAS DEL NIVEL MUNICIPAL	213.555.073,50	213.555.073,50	100
1.1.02.06.006.06.4301.01	Fomento a la recreación, la actividad física y el deporte fomento - recursos de balance administración municipal socorro	465.376,50	465.376,50	100
1.1.02.06.006.06.4301.01	Fomento a la recreación, la actividad física y el deporte fomento - SGP	79.089.697,00	79.089.697,00	100
1.1.02.06.006.06.4301.02	Fomento a la recreación, la actividad física y el deporte instructores S.G.P.	21.000.000,00	21.000.000,00	100
1.1.02.06.006.06.4301.03	Deporte y Recreacion I.C.L.D.	53.000.000,00	53.000.000,00	100
1.1.02.06.006.06.4301.04	Deporte y Recreacion S.G.P.L	50.000.000,00	50.000.000,00	100
1.1.02.06.006.06.4301.06	Fomento a la Recreación la Actividad Física y el Deporte	10.000.000,00	10.000.000,00	100

INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTE Y RECREACION SOCORRO

NIT: 00804002892 - 9

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

Periodo comprendido entre 01-01-2021 y 31-12-2021

Dogorinoión	Presupuesto	Total	Saldo por	Saldo por	%
Descripción	Definitivo	Compromisos	eiecutar	Pagar	eiecutado



Código: RECF-41A-03 PERCF

Proceso Gestión de Control Fiscal Formato de Informe de Auditoría

Versión: 03 - 22 Fecha: 02 - 06 -22

Página **43** de **43** 

Auditoría Especial de Revisión de Cuenta

GASTOS	220.285.578,01	201.764.974,46	18.520.603,55	7.424.348,00	92%
FUNCIONAMIENTO	109.730.504,51	103.009.713,00	6.720.791,51	3.700.000,00	94%
GASTO DE PERSONAL	89.416.630,51	88.347.707,00	1.068.923,51	0	99%
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	22.683.826,51	21.614.903,00	1.068.923,51	0	95%
REMUNERACIÓN NO CONSTITUTIVA DE FACTOR SALARIAL	2.072.746,00	2.072.746,00	0,00	0	100%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	20.313.874,00	14.662.006,00	5.651.868,00	3.700.000,00	72%
INVERSION	110.555.073,50	98.755.261,46	11.799.812,04	3.724.348,00	89%
Adquisicion de bienes y servicios	110.555.073,50	98.755.261,46	11.799.812,04	3.724.348,00	89%