



# CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó

NIT. 818000365-0

INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1

Referenciación:

**CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ**

**MUNICIPIO DE BAGADO - CHOCÓ**

**AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN**

**VIGENCIA 2020 Y 2021**

**INFORME DEFINITIVO**

**Quibdó, 27 de mayo de 2022**

*Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo*  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó

NIT. 818000365-0

INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1

Referenciación:

**HENRY CUESTA CORDOBA**

Contralor General del Departamento del Chocó

## EQUIPO DE AUDITORÍA

**Ancelma Romaña Palacios**  
Líder de auditoría

**Donaldo Parra Córdoba**  
Auditor

**Nicolás Emilio Mena Moreno**  
Auditora

*Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo*  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

## TABLA DE CONTENIDO

1. Hechos Relevantes.....	3
2. Carta de Conclusiones y Notificación del Informe Definitivo.....	6
2.1 Responsabilidad del Sujeto de Control.....	7
2.2 Responsabilidad de la Contraloría General del Departamento del Chocó	7.
2.3 Objetivo General.....	9
2.31 Objetivos Específicos.....	9
2.4 Concepto sobre Fenecimiento.....	10
2.5 Concepto sobre la calidad y eficiencia del Control Fiscal interno.....	11
2.6 Concepto Financiero.....	12
2.6.1 Opinión sobre los estados financieros.....	12
2.6.2 Fundamentos de la Opinión Financiera.....	13
2.6.3. Opinión Presupuestal.....	14
2.6.3.1 Fundamentos de la Opinión Presupuestal.....	14
2.7 Concepto sobre la Gestión Contractual.....	14
3. Plan de Mejoramiento.....	16
4. Muestra de Auditoría.....	17
5. Resultados de la Auditoría.....	24
5.1 Macroproceso Gestión Financiera.....	24
5.2 Macroproceso Gestión Presupuestal.....	35
5.3. Gestión Contractual.....	42

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



# CONTRALORÍA

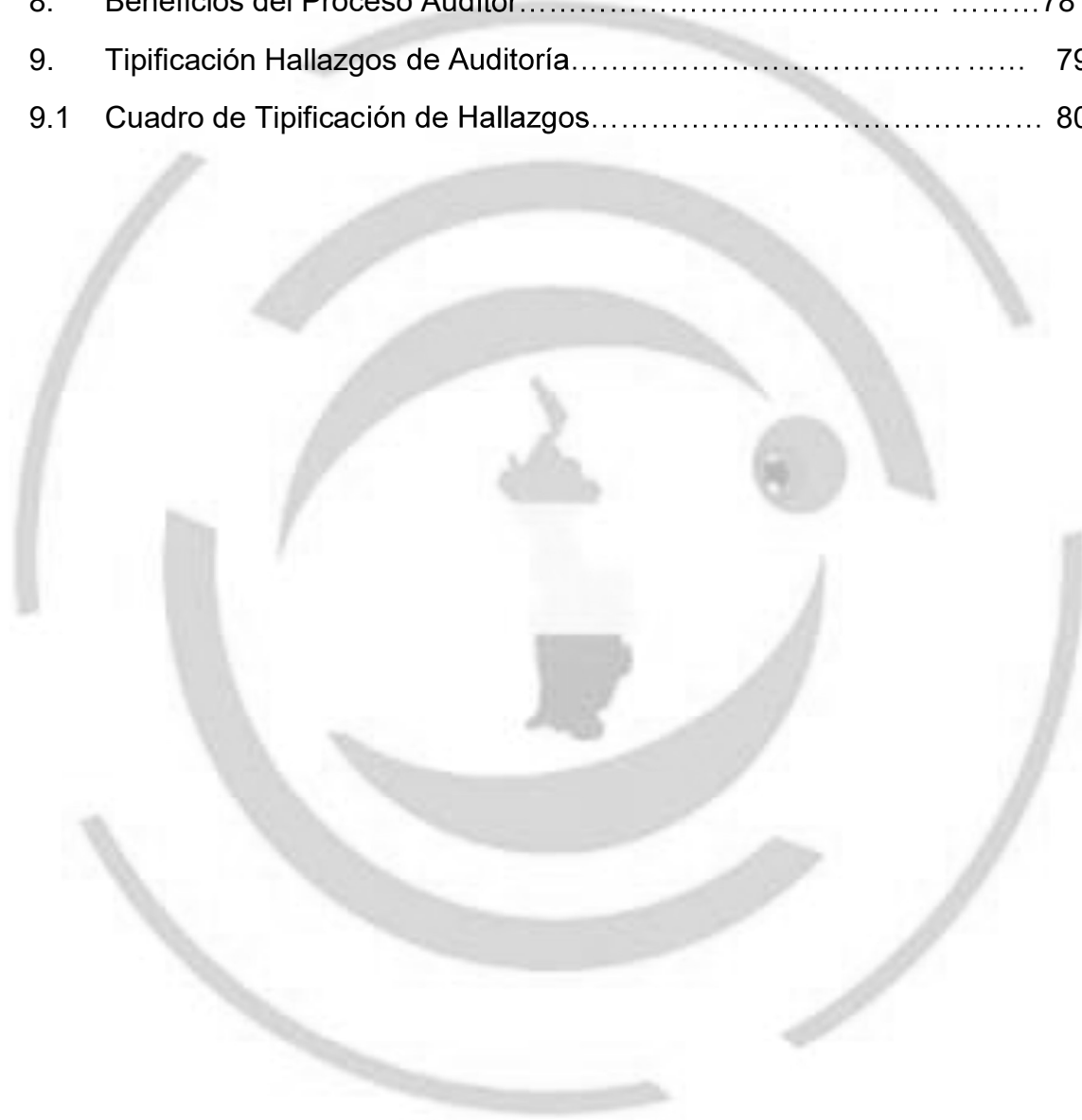
General del Departamento del Chocó

NIT. 818000365-0

INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1

Referenciación:

6.	Concepto sobre Rendición y Revisión de la Cuenta.....	77
7.	Concepto sobre la Efectividad del Plan de Mejoramiento.....	78
8.	Beneficios del Proceso Auditor.....	78
9.	Tipificación Hallazgos de Auditoría.....	79
9.1	Cuadro de Tipificación de Hallazgos.....	80



***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

## 1. Hechos Relevantes

Son aquellas cuestiones que, según el juicio de la Contraloría General del Departamento del Chocó - CGDCH, han sido relevantes 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 sobre estos, y no expresa una opinión por separado sobre esas cuestiones. Además de los asuntos descritos en la sección Fundamento de opinión, la CGDCH ha determinado que los temas que se describen a continuación son hechos relevantes de esta auditoría:

Los hechos que conllevaron a la CGDCH a no emitir una opinión de los estados financieros son: el indebido reconocimiento de los hechos económicos de conformidad al catálogo general de cuentas, como son los recursos embargados y no informados en los estados financieros de la entidad generando imposibilidad en la cuenta Provisiones, sumado a esto, está la Propiedad Planta y Equipo, así como los Bienes de Uso Público y las cuentas por cobrar con deficiencias en el proceso contable (reconocimiento-medición-revelación y presentación), al evidenciar que se omitió realizar el cálculo del deterioro de estas cuentas, lo que limitó a obtener como resultado el valor real de cada una de éstas. Los hechos económicos relacionados, generan gran impacto en la situación financiera de la entidad.

Además, se evidencia que la entidad no realiza conciliación entre el proceso contable y las áreas que generan insumos.

El Municipio de Bagadó, obtuvo una opinión **LIMPIA O SIN SALVEDADES**, como resultado de la evaluación al Macroproceso Presupuestal de la vigencia 2020 y 2021, en razón a los componentes estimados en la matriz de calificación, evaluado desde la Gestión Ejecución del ingreso y la Ejecución del gasto.

## 2. Notificación del informe definitivo

Doctor  
**WALTER STIVET SERNA PALOMEQUE**  
Alcalde  
Municipio de Bagadó – Chocó  
Despacho.

**REFERENCIA:** Informe Definitivo Auditoría Financiera y de Gestión a las vigencias fiscales 2020 y 2021

La Contraloría General del Departamento del Chocó con fundamento en las facultades otorgadas por los artículos **267 y 272** de la Constitución Política de Colombia, Resolución 076 del 9 de abril de 2021 “por medio del cual se adopta la Guía de Auditoría versión 2.1 practicó Auditoría Financiera y de Gestión a la entidad que usted representa, a través de la evaluación de los principios de eficiencia, eficacia y equidad con que se administraron los recursos puestos a disposición y los resultados de la gestión, el examen del Balance General y el Estado de Actividad Financiera Económica y Social a **31 de diciembre de 2020 - 2021**; la comprobación de que las operaciones financieras, Administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Conforme lo establece la Guía de Auditoría Territorial - GAT adoptada por la Contraloría General del Departamento del Chocó mediante la Resolución No. 076 del 9 de abril de 2021, “por medio del cual se adoptan los procedimientos para ejecutar las Auditorías Financiera y de Gestión bajo la versión 2.1”; 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 en el informe preliminar, mediante oficio radicado con el No. DC-1000-109 del 9 de mayo de 2022, dentro del desarrollo de la auditoría, otorgando el plazo legalmente establecido para que la entidad emitiera respuesta.

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

La Contraloría General del Departamento del Chocó, a través del presente informe, espera promover el mejoramiento continuo de su organización, por cuanto los resultados de la auditoría deben permitir una continua retroalimentación, para que el sujeto de control pueda iniciar acciones correctivas, en aras de lograr mejores niveles de eficiencia y eficacia.

De conformidad con nuestra función constitucional y Legal, y en cumplimiento del Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial, la Contraloría General del Departamento del Chocó, con fundamento en el PVCFT para el 2022, procede al envío del informe referido en el asunto, practicado por este ente de control a la Entidad que usted dirige.

Así mismo, es responsabilidad del representante legal dar a conocer el informe de la auditoría a la Oficina y/o responsable de Control Interno, para que continúe con el trámite del plan de mejoramiento.

## **2.1 Responsabilidad del Sujeto de Control**

De acuerdo al marco normativo para las entidades de gobierno Resolución 533 de 2015, de la Contaduría General de Nación, integrada por el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera, las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, Procedimientos Contables, Guías de Aplicación y Catálogo General de Cuentas, el Municipio de Bagadó – Chocó, es responsable de preparar y presentar los estados financieros y cifras presupuestales de conformidad con la normatividad aplicable en cada caso, además es responsable de establecer el control interno necesario, que permita que toda la información reportada a la Contraloría General del Departamento del Chocó, se encuentre libre de incorrección material debida a fraude o error.

## **2.2 Responsabilidad de la Contraloría General del Departamento del Chocó**

La responsabilidad de la Contraloría General del Departamento del Chocó, 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

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

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 del Departamento del Chocó, ha llevado a cabo esta auditoría financiera y de gestión, de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadas Superiores - ISSAI, emitidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), según lo establecido en la Resolución No. 076 del 9 de abril de 2021, “por medio del cual se adopta la guía de auditoría territorial - GAT, versión 2.1” en el marco de las normas internacionales de auditoría ISSAI”.

Como parte de una auditoría de conformidad con las ISSAI, la CDCH 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 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.

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



- Evalúa la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- 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 a los responsables de la administración municipal, lo concerniente con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que se haya identificado en el transcurso de la auditoría.

## 2.3 OBJETIVO GENERAL

Emitir opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros, al igual que sobre la gestión presupuestal, a partir de la evaluación de los macroprocesos financiero y presupuestal (gestión de la inversión y del gasto, gestión contractual, planes programas y proyectos) de las vigencias 2020 y 2021, para establecer la adecuada utilización de los recursos públicos, en el marco de los principios de economía, eficiencia, eficacia y el cumplimiento de los fines esenciales del estado.

### 2.3.1 Objetivos Específicos

- Expresar una opinión, sobre si los estados financieros o cifras financieras están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con el sistema de información financiera o marco legal aplicable y si se encuentran libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.
- Expresar una opinión sobre la razonabilidad del presupuesto teniendo en cuenta los principios presupuestales y la normatividad aplicable para cada sujeto de control.
- Emitir un concepto sobre la gestión de inversión y del gasto.
- Emitir fenecimiento o no sobre la cuenta fiscal consolidada

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

- Evaluar la calidad y eficiencia del control fiscal Interno, expresando un concepto.
- Emitir concepto sobre la efectividad del plan de mejoramiento.
- Evaluar, la oportunidad, suficiencia y calidad de la Rendición de la cuenta, emitiendo concepto.

## 2.4 CONCEPTO SOBRE FENECIMIENTO

Con base a la Calificación de **31.8**, y **36.6** para las vigencias fiscales de 2020 y 2021 respectivamente, la cuenta **NO FENECE**.

**Cuadro N° 1 – Matriz de Evaluación de la Gestión Fiscal**

CALIFICACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL INTEGRAL - Versión 2.1 VIGENCIA 2020									
MACROPROCESO	PROCESO	PONDERACIÓN	PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL			CALIFICACIÓN POR PROCESO/MACROPROCESO	CONCEPTO/ OPINION		
			EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMIA				
GESTIÓN PRESUPUESTAL	GESTIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE INGRESOS	15%	100.0%		15.0%	9.5%	OPINION PRESUPUESTAL	
		EJECUCIÓN DE GASTOS	15%	100.0%		15.0%		Limpia o sin salvedades	
	GESTIÓN DE LA INVERSIÓN Y DEL GASTO	GESTIÓN DE PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS	30%	0.0%	0.0%	0.0%	22.3%	CONCEPTO GESTIÓN INVERSIÓN Y GASTO	
		GESTIÓN CONTRACTUAL	40%	57.5%		57.4%		Desfavorable	
	TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL		100%	53.0%	0.0%	57.4%	53.0%	31.8%	
GESTIÓN FINANCIERA	ESTADOS FINANCIEROS	100%	0.0%			0.0%	0.0%	OPINION ESTADOS FINANCIEROS	
								Abstención	
TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA		200%	0.0%			0.0%	0.0%		
TOTAL PONDERADO	TOTALES			31.8%	#DIV/0!	57.4%		31.8%	
	CONCEPTO DE GESTIÓN			INERCAZ	#DIV/0!	ANTIECONOMICA			
	FENECIMIENTO							NO SE FENECE	

Fuente: Matriz de Calificación

**Cuadro N° 2 – Matriz de Evaluación de la Gestión Fiscal**

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

CALIFICACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL INTEGRAL - Versión 2.1 VIGENCIA 2021									
MACROPROCESO	PROCESO	PONDERACIÓN	PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL			CALIFICACIÓN POR PROCESO/MACROPROCESO	CONCEPTO/ OPINIÓN		
			EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMÍA				
GESTIÓN PRESUPUESTAL	GESTIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE INGRESOS	15%	100.0%		15.0%	11.0%	OPINION PRESUPUESTAL	
		EJECUCIÓN DE GASTOS	15%	100.0%		15.0%		Limpia o sin salvedades	
	GESTIÓN DE LA INVERSIÓN Y DEL GASTO	GESTIÓN DE PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS	30%	0.0%	0.0%	0.0%	25.6%	CONCEPTO GESTIÓN INVERSIÓN Y GASTO	
		GESTIÓN CONTRACTUAL	40%	78.1%		76.6%		30.9%	Desfavorable
	TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL		100%	61.3%	0.0%	76.6%	60.9%	36.6%	
GESTIÓN FINANCIERA	ESTADOS FINANCIEROS	100%	0.0%			0.0%	0.0%	OPINION ESTADOS FINANCIEROS	
								Abstención	
TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA		200%	0.0%			0.0%	0.0%		
TOTAL PONDERADO	TOTALES			36.8%	#DIV/0!	76.6%		36.6%	
	CONCEPTO DE GESTIÓN			INEFICAZ	#DIV/0!	ANTIECONOMICA			
	FENECIMIENTO							NO SE FENECE	

Fuente: Matriz de Calificación

## 2.5 CONCEPTO SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO

En cumplimiento del numeral 6 del artículo 268 de la Constitución Política de Colombia, la Contraloría General del Departamento del Chocó evaluó los riesgos y controles establecidos por el sujeto de control conforme a los parámetros establecidos en la Guía de Auditoría Territorial, en el marco de las normas internacionales de auditoría ISSAI,

Teniendo en cuenta los criterios en la evaluación del diseño del control, obtuvo un resultado de **ineficiente**, y la evaluación a la efectividad de los controles arrojó un resultado de **ineficaz**, para las vigencias **2020 y 2021**, de acuerdo a la escala de valoración establecida en la GAT, emite concepto de **INEFECTIVO**, en razón a la calificación de **2.3** de acuerdo con los criterios establecidos de eficiencia y calidad del control fiscal interno, como se ilustra en las siguientes tablas:

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó

NIT. 818000365-0

INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1

Referenciación: A/CP

**Cuadro N°3 – Control Fiscal Interno – 2020**

VALORACIÓN DISEÑO DE CONTROL - EFICIENCIA (25%)	RIESGO COMBINADO (Riesgo inherente*Diseño del control)	VALORACIÓN DE EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (75%)	CALIFICACION SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO INTERNO
INEFICIENTE	ALTO	INEFICAZ	<b>2.3</b>
INEFICIENTE	ALTO	INEFICAZ	
INEFICIENTE	ALTO	INEFICAZ	
			<b>INEFECTIVO</b>
<b>TABLA DE RESULTADOS</b>			
Diseño de controles			INEFICIENTE
Riesgo combinado			ALTO
Efectividad de controles			INEFICAZ
Resultado del CFI			INEFECTIVO

Fuente: Matriz de Evaluación del CFI

**Cuadro N°4 – Control Fiscal Interno – 2021**

VALORACIÓN DISEÑO DE CONTROL - EFICIENCIA (25%)	RIESGO COMBINADO (Riesgo inherente*Diseño del control)	VALORACIÓN DE EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (75%)	CALIFICACION SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO INTERNO
INEFICIENTE	ALTO	CON DEFICIENCIAS	<b>2.3</b>
INEFICIENTE	ALTO	CON DEFICIENCIAS	
INEFICIENTE	ALTO	INEFICAZ	<b>INEFECTIVO</b>
<b>TABLA DE RESULTADOS</b>			
Diseño de controles			INEFICIENTE
Riesgo combinado			ALTO
Efectividad de controles			INEFICAZ
Resultado del CFI			INEFECTIVO

Fuente: Matriz de Evaluación del CFI

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

## 2.6. CONCEPTO FINANCIERO

### 2.6.1. OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Contraloría General del Departamento del Chocó ha auditado los estados financieros del Municipio de Bagadó, que comprenden el estado de situación financiera, estado de resultado, estado de flujo de efectivo, estado de cambio en el patrimonio, a 31 de diciembre de 2020 y 2021, así como las notas explicativas a los estados financieros.

Según la Matriz de calificación PT 10 – AF de la GAT 2.1 aplicada en el proceso auditor practicado al Municipio de Bagadó, a 31 de diciembre de 2020 y 2021, arrojó una opinión **CON ABSTENCIÓN** de los Estados financieros presentados por dicha entidad; ya que no están libres de representaciones erróneas en sus aspectos más significativos y no expresan fielmente la situación financiera al 31 de diciembre de las vigencias auditadas, de conformidad con las normas de contabilidad pública establecidas en la Ley 1314 de 2009, que corresponde a las normas internacionales de contabilidad del sector público (NICSP), reglamentada en Colombia por la Contaduría General de la Nación, mediante Resolución No. 533 de 2015, modificada mediante la Resolución No. 484 de 2017.

### 2.6.2 Fundamentos de la Opinión Financiera.

#### 2.6.2.1 Vigencia 2020

Las imposibilidades de los activos alcanzaron los **\$150.677.625.835** el **93.69%** del total de ellos, estas imposibilidades son materiales y tienen un efecto generalizado en los estados financieros, siendo de ellos las más representativas: Depósitos en Instituciones Financieras, la Propiedad Planta y Equipo, Bienes de Uso Público, Históricos y culturales, y las Cuentas por Cobrar.

La totalidad de las imposibilidades del pasivo y patrimonio suman **\$2.564.955.577** el **159%** del total de ellos, estas imposibilidades son materiales y tienen un efecto generalizado en los estados financieros, siendo de ellos el más representativo las Provisiones.

*Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo*  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

### 2.6.2.2 Vigencia 2021

El total de las imposibilidades alcanzaron **\$171.985.698.614** el **106.94%** del total de los activos, estas imposibilidades son materiales y tienen un efecto generalizado en los estados financieros, siendo de ellos las más representativas: Depósitos en Instituciones Financieras, la Propiedad Planta y Equipo, Bienes de Uso Público, Históricos y culturales, y las Cuentas por Cobrar.

La totalidad de las imposibilidades del pasivo y patrimonio suman **\$2.564.955.577** el **159%** del total de ellos, estas imposibilidades son materiales y tienen un efecto generalizado en los estados financieros, siendo de ellos el más representativo las Provisiones.

La totalidad de incorrecciones en los pasivos y patrimonio suman el **\$1.355.000** éstas incorrecciones son materiales y tienen un efecto generalizado en los estados financieros, siendo el más representativo las cuentas por pagar.

También se registró hallazgo por la omisión de llevar libros de contabilidad actualizados durante las vigencias auditadas, de conformidad con la normatividad vigente, expedida por la Contaduría General de la Nación.

Como resultado de la auditoría se puede deducir, que la entidad tiene deficiencias en la conciliación entre el proceso contable y las áreas que generan insumos; no existen controles que permitan mitigar los riesgos.

### 2.6.3 GESTIÓN PRESUPUESTAL

#### 2.6.3.1 OPINIÓN PRESUPUESTAL

En opinión de la Contraloría General del Departamento del Chocó CGDCH, debido a la significatividad de lo evidenciado, a los resultados arrojados por la matriz de evaluación y calificación, a que durante la ejecución del presupuesto para la vigencia 2021 se violó a algunos de los principios expuestos a través del Decreto 111 de 1996, marco de información presupuestal aplicable, emite **OPINIÓN LIMPIA Y SIN SALVEDADES**, debido a que las incorrecciones encontradas y no controvertidas por el sujeto de control no presentan materialidad. Se aclara que en la matriz de evaluación y calificación no se tuvo en cuenta la calificación presupuestal de la vigencia anterior ya la auditoría anterior practicada al ente

*Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo*  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

territorial fue con el anterior modelo (auditoria regular) y no incluía opinión presupuestal

### **2.6.3.2 Fundamentos de la Opinión Presupuestal**

Las diferencias que se evidenciaron dentro de las ejecuciones presupuestales de ingresos en los rubros objeto de la muestra, diferencia en los ingresos reportados mediante la Ejecución Presupuestal comparado entre las diferentes plataformas de rendición de cuentas irrumpieron la revelación correcta del presupuesto de la entidad.

La administración Municipal de Bagadó para las vigencias fiscales 2020 y 2021 presenta inconsistencias en las cifras de los rubros presupuestales A221020101 Materiales y suministros e igualmente en el rubro A221020103 Viáticos y gastos de viaje reportadas en el SIA formato f08b modificaciones presupuesto de gastos y formato f07 presupuesto de gastos con respecto a las cifras registradas en los actos administrativos (Decretos) en documentos físicos escaneados y presentados al equipo auditor.

Durante la vigencia 2020 y 2021, la administración Municipal de Bagadó ejecutó 65% y 37% respectivamente de los ingresos disponibles, ya que en la vigencia 2020 obtuvo ingresos por \$806.610.484, pagos por \$526.761.754 y saldo final en cuenta bancaria de \$279.848.730 y para la vigencia 2021 los ingresos fueron por \$849.778.541, pagos por \$310.815.200 y saldo final en cuenta bancaria de \$538.963.341

En la revisión de la ejecución presupuestal de ingresos y gastos, se constató que la Secretaría de Hacienda Municipal de Bagadó durante las vigencias fiscales 2020 y 2021 no realizó el descuento correspondiente al porcentaje no inferior al 1% del total de sus ingresos corrientes para la adquisición y mantenimiento de las áreas de importancia estratégica con el objeto de conservar los recursos hídricos o para financiar esquemas de pago por servicios ambientales en dichas áreas y no tiene cuenta bancaria de destinación específica por este concepto, por tanto carece de recursos acumulados disponibles

## **2.7 CONCEPTO SOBRE LA GESTION CONTRACTUAL**

### **2.7.1 Vigencia 2020**

*Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo*  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

CANT. CONTRATOS SUSCRITOS	68	VALOR TOTAL DE LOS CONTRATOS	3,657,131,458
CANT. CONTRATOS EVALUADOS	27	VALOR TOTAL AUDITADO EN PESOS	3,028,630,353
<b>PRINCIPIOS</b>		<b>RESULTADO</b>	<b>CALIFICACION</b>
<b>EFICACIA</b>		<b>57.54%</b>	<b>INEFICAZ</b>
<b>ECONOMÍA</b>		<b>57.43%</b>	<b>ANTIECONOMICO</b>

La Gestión contractual para la vigencia 2020, teniendo en cuenta los principios de eficacia y economía, según la matriz de calificación arroja una apreciación **Ineficaz** y **Antieconómica**, es importante resaltar que se presentaron situaciones en las que la Administración Municipal de Bagadó en algunos contratos, no realizó la deducción del descuento del 5% del FONSET en los contratos de obras celebrados.

También se evidenció que la administración municipal de Bagadó, no registro algunos contratos en la Plataforma del Secop I, violando supuestamente la Ley 1712 de 2014, (Ley de Transparencia y del derecho de acceso a la información pública).

### 2.7.2 Vigencia 2021

CANT. CONTRATOS SUSCRITOS	67	VALOR TOTAL DE LOS CONTRATOS	41,829,151,496
CANT. CONTRATOS EVALUADOS	31	VALOR TOTAL AUDITADO EN PESOS	15,138,819,405
<b>PRINCIPIOS</b>		<b>RESULTADO</b>	<b>CALIFICACION</b>
<b>EFICACIA</b>		<b>78.14%</b>	<b>EFICAZ</b>
<b>ECONOMÍA</b>		<b>76.58%</b>	<b>ECONOMICO</b>

La Gestión contractual para la vigencia 2021, teniendo en cuenta los principios de eficacia y economía, según la matriz de calificación arroja una apreciación Eficaz y

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



Económico, es importante resaltar que se presentaron situaciones en las que la Administración del Municipio de Bagadó los contratos suscritos por esta entidad no fueron registrados en la plataforma del SIA Observa. No se realizó la Inscripción y actualización de las hojas de vida de los contratistas en el Sistema de Información y gestión para el Empleo Público – SIGEP.

### **3. PLAN DE MEJORAMIENTO**

La entidad debe diseñar y presentar un plan de mejoramiento que permita solucionar las deficiencias comunicadas durante el proceso auditor, dentro de los quince (15) días siguientes al recibo del informe definitivo.

El plan de mejoramiento presentado debe contener las acciones que se implementarán por parte de la Entidad, las cuales deberán responder a cada una de las debilidades detectadas y comunicadas por el equipo auditor, el cronograma para su implementación y los responsables de su desarrollo.

Atentamente

**HENRY CUESTA CÓRDOBA**

Contralor General del Departamento del Chocó

### **4. MUESTRA DE AUDITORÍA**

El Municipio de Bagadó rindió en el SIA, SIAOBSERVA y SECOP I 68 contratos por valor de \$3.657.131.458 para la vigencia 2020; y para la vigencia 2021 fue de un total de 66 contratos por valor de \$41.476.591.400, de los cuales para el desarrollo de la auditoría se determinaron 58 contratos como parte de la muestra por \$18.169.451.798, equivalente al 43.80% de los recursos ejecutados.

De la muestra seleccionada, se verificó el cumplimiento de los principios generales de economía, transparencia, responsabilidad y selección objetiva. De igual forma, se verificó el cumplimiento de los estudios previos acorde a los requisitos de ley, tales como; los análisis de necesidades técnicas, presupuestales, jurídicas, de conveniencia, de la modalidad de contratación, de las calidades a cumplir y de la justificación del valor de la contratación, entre otros. A continuación, se presenta la contratación, la cual fue objeto de la muestra de auditoría:

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**VIGENCIA 2020**

Número de Proceso	Tipo de Proceso	Objeto	Cuantía
<u>CM 03 DE 2020</u>	Concurso de Méritos Abierto	CONSULTORIA PARA LA REALIZACION DE LOS ESTUDIOS Y DISEÑOS PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL AVÍA BAGADO – EL CARMELO	\$ \$300.000.000,00
<u>CM 01 MB 2020</u>	Concurso de Méritos Abierto	INTERVENTORIA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA PARA LA CONSTRUCCION DE LOS RESTAURANTES ESCOLARES EN LOS CORREGIEMENTOS DE PLAYA BONITA Y EL SALTO EN EL MUNICIPIO DE BAGADÒ - CHOCÒ	\$ \$40.791.094,00
<u>mb-mc-002-2020</u>	Contratación Mínima Cuantía	ROCERIA, DESTRONQUE Y LIMPIEZA DE LA QUEBRADA DE CUAJANDO, EN EL CORREGIMIENTO DEL MISMO NOMBRE EN EL MUNICIPIO DE BAGADÓ - CHOCO	\$24.100.000,00
<u>MB-MC-003-2020</u>	Contratación Mínima Cuantía	ROCERIA, DESTRONQUE Y LIMPIEZA DE LA QUEBRADA DE CHARCO OSCURO, EN EL CORREGIMIENTO DE ENGRIVADO EN EL MUNICIPIO DE BAGADÓ – CHOCO	\$24.200.000,00
<u>MC 114 MB 2019</u>	Contratación Mínima Cuantía	ROCERIA, DESTRONQUE Y LIMPIEZA DE LA MARGEN DERECHA DEL RIO ANDAGUEDA, DESDE CAICEDO HASTA CHAMBARÉ EN EL MUNICIPIO DE BAGADÓ - DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	\$18.944.000,00
<u>CM 03 DE 2020</u>	Concurso de Méritos Abierto	CONSULTORIA PARA LA REALIZACION DE LOS ESTUDIOS Y DISEÑOS PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL AVÍA BAGADO – EL CARMELO	\$300.000.000,00
<u>016</u>	Contratación Directa	PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION, REALIZANDO ACTIVIDADES Y ACCIONES NECESARIAS PARA LLEVAR A CABO LA ADMINISTRACION Y OPERACION DE TODAS LAS ACTIVIDADES CULTURALES, DEPORTIVAS Y RECREATIVAS EN LA REALIZACION DE LAS FIESTAS PATRONALES DE LA VIRGEN DE LA CANDELARIA QUE TENDRA LUGAR EN LA CABECERA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO ENTRE EL 26 DE ENERO Y EL 02 DE FEBRERO DEL AÑO 2020	\$347,312,000.00
<u>049</u>	Contratación Directa	CONTRATAR UN SERVICIO DE TRANSPORTE TERRESTRE PARA TRANSPORTAR AL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO.	\$70,000,000.00
<u>001</u>	Licitación Publica	CONSTRATAR LA CONSTRUCCION DE LOS RESTAURANTES ESCOLARES EN LOS CORREGIEMENTOS DE PLAYA BONITA Y EL SALTO EN EL MUNICIPIO DE BAGAD CHOC	\$509,627,422.00

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: 

A/CP
------

<u>011</u>	Contratación Mínima Cuantía	CONTRATAR LA ROCERIA, LIMPIEZA Y DESTRONQUE DE LA QUEBRADA SAN VICENTE EN EL CORREGIMIENTO DE ENGRIVADO EN EL MUNICIPIO DE BAGAD	\$24,144,000.00
<u>001</u>	Contratación Directa	SERVICIO DE APOYO LOGISTICO PARA ATENCION ALIMENTARIA PARA LOS ADULTOS MAYORES DEL MUNICIPIO DE BAGADO, ZONA AFRO, EN EL MARCO DEL COVID 19, EN LA LINEA DE SEGURIDAD ALIMENTARIA	\$123,146,100.00
<u>012</u>	Contratación Mínima Cuantía	CONTRATAR LA ROCERIA, LIMPIEZA Y DESTRONQUE DE LA QUEBRADA CANALETE EN EL CORREGIMIENTO DE SAN MARINO EN EL MUNICIPIO DE BAGAD	\$24,272,000.00
<u>015</u>	Contratación Mínima Cuantía	CONTRATAR ROCERIA Y LIMPIEZA DE TODO EL PERIMETRO QUE RODEA LA PLANTA DE TRATAMIENTO DEL ALCANTARILLADO, HASTA LA PUNTA DEL LLANO, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO	\$15,376,640.00
<u>017</u>	Contratación Mínima Cuantía	ROCERIA, LIMPIEZA Y DESTRONQUE DE LA QUEBRADA PEPERREPE EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO	\$24,300,000.00
<u>018</u>	Contratación Mínima Cuantía	ROCERIA, LIMPIEZA Y DESTRONQUE DE LA QUEBRADA TINAJA EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO	\$24,200,000.00
<u>002</u>	Licitación Publica	CONTRATAR LA CONSTRUCCION DE PAVIMENTO EN CONCRETO HIDRAULICO, EN EL CORREGIMIENTO DE ENGRIVADO, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	\$369,807,860.00
<u>009</u>	Contratación Directa	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD A LAS FAMILIAS QUE CONFORMAN LA ZONA 4 DEL RESGUARDO INDIGENA TAHAMI ALTO ANDAGUEDA EN EL MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO, DEBIDO A QUE SE ENCUENTRAN CONFINADAS EN SU TERRITORIO A RAIZ DE LA SITUACION GENERADA POR LA PANDEMIA OCACIONADA POR EL CORONAVIRUS COVID19.	\$24,270,000.00
<u>012</u>	Contratación Directa	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE ALIMENTOS PARA LAS COMUNIDADES DE LA ZONA 1 AGUASAL, ZONA 2 DABAIBE Y ZONA 3 VIVICORA, DEL RESGUARDO INDIGENA TAHAMI ALTO ANDAGUEDA EN EL MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO, AFECTANDO LA LINEA DE SEGURIDAD ALIMENTARIA, CON EL OBJETIVO DE ATENDER A LAS FAMILIAS QUE NO PUEDEN SALIR DE	\$222,155,000.00

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó

NIT. 818000365-0

## INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1

Referenciación: A/CP

		SU TERRITORIO A RAIZ DE LA SITUACION GENERADA POR LA PANDEMIA DEL CORONAVIRUS COVID19	
<u>002</u>	Contratación Directa	CONTRATAR EL MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE LA VIA QUE CONDUCE A EL CARMELO HASTA EL SECTOR LAS PEÑAS MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	\$400,000,000.00
<u>016</u>	Contratación Directa	CONTRATAR EL SUMNISTRO DE ALIMENTOS PARA LA ATENCION DE LAS FAMILIAS QUE CONFORMAN LA ZONA 1 AGUASAL, DEL RESGUARDO INDIGENA TAHAMI ALTO ANDAGUEDA EN EL MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO, DEBIDO A QUE SE ENCUENTRAN CONFINADAS EN SU TERRITORIO A RAIZ DE LA SITUACION GENERADA POR LA PANDEMIA	\$60,845,000.00
<u>003</u>	Contratación Directa	CONTRATAR LA ATENCION EN LA LINEA DE SEGURIDAD ALIMENTARIA A LAS FAMILIAS DEL RESGUARDO INDIGENA TAHAMI ALTO ANDAGUEDA, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO, QUE SE ENCUENTRAN CONFINADAS EN SUS TERRITORIOS POR RESTRICCIONES EXISTENTES EN EL MARCO DE LA PANDEMIA COVID19.	\$169.800.000,00
<u>001</u>	Selección Abreviada	quinchia castaño leidy johana	\$103.257.667,00
<u>001</u>	Concurso de Méritos	EDWIN ARIEL MORENO	\$40.788.277,00
<u>MC 058 DE 2020</u>	Contratación Mínima Cuantía	CONTRATAR LA ADECUACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LAS GRADERIAS DE LOS ESCENARIOS DEPORTIVOS UBICADOS EN EL BARRIO SAN MARTIN EN LA CABECERA MUNICIPAL DE BAGADÓ - DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ.	\$24.300.000,00
<u>MC 059 DE 2020</u>	Contratación Mínima Cuantía	CONTRATAR LA ROCERIA, LIMPIEZA Y DESTRONQUE DE LA QUEBRADA SECA DEL CORREGIMIENTO DE ENGRIVADO, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO - DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	\$23.380.000,00
<u>MB-MC-049-2020</u>	Contratación Mínima Cuantía	ROCERÍA, DESTRONQUE Y LIMPIEZA DEL CAMINO QUE DE LA COMUNIDAD INDÍGENA DE MOJARRITA CONDUCE A ALTO PLAYA EN LA ZONA NÚMERO 2 (PESCADITO) RESGUARDO TAHAMI ALTO ANDAGUEDA EN EL MUNICIPIO DE BAGADÓ DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ.	\$16.695.664,00

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: A/CP

<u>MC 057 DE 2020</u>	Contratación Mínima Cuantía	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE COCINA Y ELECTRODOMESTICOS PARA DOTAR LOS ESTABLECIMIENTOS ESCOLARES DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DE LA ZONA AFRO DEL MUNICIPIO DE BAGADÓ - DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	\$24.270.000,00
<u>MC 046 DE 2020</u>	Contratación Mínima Cuantía	CONTRATAR LA ROCERIA, DESTRONQUE Y LIMPIEZA DEL SITIO DENOMINADO EL PEÑON EN LA CABECERA MUNICIPAL DE BAGADÓ - DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	\$23.808.000,00
<u>MC 041 DE 2020</u>	Contratación Mínima Cuantía	CONTRATAR LA LIMPIEZA Y DESTRONQUE DE LA QUEBRADA DUJURA DEL CORREGIMIENTO DE PLAYA BONITA, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO - DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	\$22.860.000,00
<u>MC 014 MB 2020</u>	Contratación Mínima Cuantía	CONTRATAR LA ROCERÍA Y LIMPIEZA DESDE LA CANCHA DEL CHIPICHIPI HASTA TODO EL SITIO QUE RODEA EL CEMENTERIO, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO - DEPARTAMENTO DEL CHOCO	\$15.552.000,00
<u>046</u>	Contratación Mínima Cuantía	CONTRATAR LA ROCERIA, DESTRONQUE Y LIMPIEZA DEL SITIO DENOMINADO EL PEÑON EN LA CABECERA MUNICIPAL DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO	\$23,808,000.00

**VIGENCIA 2021**

Número de Proceso	Tipo de Proceso	Objeto	Cuantía
<u>MC - 036 DE 2021</u>	Contratación Mínima Cuantía	CONTRATAR EL MANTENIMIENTO DEL CAMINO QUE DESDE EL CORREGIMIENTO DE LA SIERRA CONDUCE AL SECTOR CONOCIDO COMO LA VIRGEN, EN EL MUNICIPIO DE BAGADÓ - DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ.	\$25.412.255,14
<u>MC - 035 DE 2021</u>	Contratación Mínima Cuantía	CONTRATAR LA ILUMINACION DEL CAMINO QUE DEL CORREGIMIENTO DE SAN MARINO CONDUCE A LOS CORREGIMIENTOS DE CUCHADO Y SAMPER EN EL MUNICIPIO DE BAGADÓ - DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	\$25.430.000,00
<u>MC - 033 DE 2021</u>	Contratación Mínima Cuantía	LIMPIEZA DE DRENAJES, CUNETAS Y DERRUMBES, ROCERÍA Y MANTENIMIENTO DE DESAGÜES DEL CAMINO QUE CONDUCE DESDE LA COMUNIDAD INDÍGENA BRISAS HASTA EL ALTO MOINDO EN LA ZONA NÚMERO 4 (CASCAJERO) DEL RESGUARDO TAHAMI ALTO ANDAGUEDA EN EL MUNICIPIO DE BAGADÓ DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	\$13.996.800,00

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: A/CP

<u>MC - 024 DE 2021</u>		LIMPIEZA DE DRENAJES, CUNETAS Y DERRUMBES, ROCERÍA Y MANTENIMIENTO DE DESAGÜES DEL CAMINO QUE CONDUCE DESDE LA COMUNIDAD INDÍGENA RÍO COLORADO HASTA EL SECTOR EL CASCAJERO EN LA ZONA NÚMERO 4 (CASCAJERO) DEL RESGUARDO INDÍGENA TAHAMI ALTO ANDAGUEDA EN EL MUNICIPIO DE BAGADÓ DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	\$17.971.200,00
<u>MC - 020 DE 2021</u>	Contratación Mínima Cuantía	LIMPIEZA DE DRENAJES, CUNETAS Y DERRUMBES, ROCERÍA Y MANTENIMIENTO DE DESAGÜES DEL CAMINO QUE CONDUCE DESDE LA COMUNIDAD INDÍGENA DE ALTO JARANDO HASTA CONONDO EN LA ZONA NÚMERO 1 (AGUASAL) RESGUARDO TAHAMI ALTO ANDAGUEDA EN EL MUNICIPIO DE BAGADÓ DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	\$25.056.000,00
<u>SA 06 DE 2021</u>	Contratación Mínima Cuantía	CONTRATAR EL MONTAJE, SUMINISTRO E INSTALACION DE FIGURAS PARA EL ALUMBRADO NAVIDEÑO EN EL MUNICIPIO DE BAGADÓ – DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	\$111.285.475,00
<u>LP - 005 DE 2021</u>	Licitación pública obra	MANTENIMIENTO DE LAS VÍAS URBANAS EN LOS BARRIOS DIVINO NIÑO, LAS PALMERAS Y SAN FRANCISCO EN LA CABECERA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE BAGADÓ, DEPARTAMENTO DEL - CHOCÓ	\$1.780.384.494,00
<u>SA-SIP - 01 DE 2021</u>	Subasta	COMPRAVENTA DE DOS MOTOCICLETA TIPO ENDURO Y SUS ACCESORIOS PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA ESTACIÓN DE POLICÍA DEL MUNICIPIO DE BAGADÓ-CHOCÓ	\$74.009.194,00
<u>MC 019 DE 2021</u>	Contratación Mínima Cuantía	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE UNIFORMES DEPORTIVOS, RESPECTIVAMENTE MARCADOS POR LOS DOS LADOS, CON LA IDENTIFICACIÓN DE LA COMUNIDAD Y EL MUNICIPIO, Y OTROS ELEMENTOS NECESARIOS PARA LA PRACTICA DEL DEPORTE Y EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE, DESTINADOS A LAS COMUNIDADES DE LA ZONA 3 (VIVICORA) DEL RESGUARDO INDÍGENA TAHAMI ALTO ANDAGUEDA (VIVICORA, PALMIRA, ESPERANZA, SANTA ISABEL, LIMON, MUTATA Y SANTA ELENA), EN EL MUNICIPIO DE BAGADÓ - DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ.	\$21.664.000,00
<u>MC 015 DE 2021</u>	Contratación Mínima Cuantía	CONTRATAR LA ROCERÍA, LIMPIEZA Y DESTRONQUE DE LA QUEBRADADA DEL CIERPE DEL CORREGIMIENTO DE PIEDRA HONDA DEL MUNICIPIO DE BAGADÓ - DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	\$21.300.000,00
<u>LP 02 DE 2021</u>	Licitación pública Obra	CONSTRUCCIÓN DE TRES (3) KILÓMETROS EN PAVIMENTO RÍGIDO EN LA VÍA QUE DEL MUNICIPIO DE BAGADÓ CONDUCE AL MUNICIPIO DE TADÓ EN EL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	\$11.463.128.837,00

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: A/CP

<u>S.A 03 DE 2021</u>	Selección Abreviada de Menor Cuantía (Ley 1150 de 2007)	CONTRATAR LA CONSTRUCCION DE PLACA POLIDEPORTIVA EN EL CORREGIMIENTO DE SAN MARINO, MUNICIPIO DE BAGADÓ - DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	\$167.177.695,00
<u>CD 144 DE 2021</u>	Contratación Directa	LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTION PARA LA SUPERVISIÓN DEL PROYECTO DENOMINADO "CONSTRUCCIÓN DE TRES (3) KILÓMETROS EN PAVIMENTO RÍGIDO EN LA VÍA QUE DEL MUNICIPIO DE BAGADÓ CONDUCE AL MUNICIPIO DE TADÓ EN EL DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	\$30.000.000,00
<u>MC 014 DE 2021</u>	Contratación Mínima Cuantía	ROCERÍA, DESTRONQUE Y LIMPIEZA DEL CAMINO DE DOJURA DEL CORREGIMIENTO DE PLAYA BONITA DEL MUNICIPIO DE BAGADÓ DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	\$21.800.000,00
<u>MC 012 DE 2021</u>	Contratación Mínima Cuantía	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE UNIFORMES DEPORTIVOS, RESPECTIVAMENTE MARCADOS POR LOS DOS LADOS, CON LA IDENTIFICACIÓN DE LA COMUNIDAD Y EL MUNICIPIO, Y OTROS ELEMENTOS NECESARIOS PARA LA PRACTICA DEL DEPORTE Y EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE, DESTINADOS A LAS COMUNIDADES DE LA ZONA AFRO (CABECERA MUNICIPAL, LA SIERRA, MUCHICHI, EL SALTO, PLAYA BONITA, CUAJANDO, ENGRIVADO, SAN MARINO, CUCHADO Y PIEDRA HONDA), EN EL MUNICIPIO DE BAGADÓ - DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	\$25.400.000,00
<u>S.A 04 DE 2021</u>	Contratación Mínima Cuantía	CONSTRUCCION DE LA CASA COMUNAL EN EL CORREGIMIENTO DE LA SIERRA. EN EL MUNICIPIO DE BAGADÓ DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	\$44.832.546,00
<u>MC 010 DE 2021</u>	Contratación Mínima Cuantía	CONTRATAR LA PRESTACIÓN DE UN SERVICIO DE TRANSPORTE, CARGUE Y DESCARGUE DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, ENVIADOS POR LA UNIDAD NACIONAL DE GESTIÓN DEL RIESGO, PARA LA CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDAS EN MADERA PARA LAS FAMILIAS AFECTADAS POR LA OLA INVERNAL DEL AÑO 2020 EN EL MUNICIPIO DE BAGADÓ DEPARTAMENTO DEL CHOCO	\$25.438.680,00
<u>MC 06 DE 2021</u>	Contratación Mínima Cuantía	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE MADERA PARA LA REPARACION LOCATIVA DE LAS VIVIENDAS DE LA COMUNIDAD INDIGENA DE PESCADITO DE LA ZONA NUMERO 2 (PESCADITO) EN EL RESGUARDO INDIGENA TAHAMÍ ALTO ANDAGUEDA EN EL MUNICIPIO DE BAGADÓ DEPTO DEL CHOCO	\$22.999.000,00

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: A/CP

<u>CD 01 DE 2021</u> <u>POR</u> <u>EMERGENCIA</u>	Contratación Directa	CONTRATAR LA DOTACIÓN DE ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD PARA LOS ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS DEL MUNICIPIO DE BAGADÓCHOCÓ, EN EL MARCO DEL RETORNO GRADUAL, PROGRESIVO Y SEGURO A CLASES PRESENCIALES A TRAVÉS DEL ESQUEMA DE ALTERNANCIA POR LA PANDEMIA COVID - 19	\$65.660.000,00
<u>SA 02 DE 2020</u>	Contratación Mínima Cuantía	CONTRATAR EL MANTENIMIENTO Y ADECUACION DE ESCENARIOS DEPORTIVOS, EN EL CORREGIMIENTO DE ENGRIVADO DEL MUNICIPIO DE BAGADO, DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	\$86.995.907,00
<u>MC 067 DE 2020</u>	Contratación Mínima Cuantía	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE MADERA PARA LA REPARACION LOCATIVA DE LAS VIVIENDAS DE LA COMUNIDAD INDIGENA DE PENINSULA DE LA ZONA NUMERO 4 (CASCAJERO) EN EL RESGUARDO INDIGENA TAHAMÍ ALTO ANDAGUEDA EN EL MUNICIPIO DE BAGADÓ - DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ	\$20.492.000,00
<u>192-2021</u>	Contratación Directa	JESUS ALEXIS PALACIOS MURILLO	\$28.728.152,00
<u>025-2021</u>	Contratación Directa	Construcciones y suministros el costeño S.A.S	\$52.250.000,00
<u>020-2021</u>	Contratación Directa	FUNDACION AMIGOS DEL ATRATO	\$79.094.600,00
017-2021	Contratación Directa	FUNDACION AMIGOS DEL ATRATO	\$36.528.400,00
<u>003-2021</u>	Selección Abreviada	CONSTRUARQ S.A.S JAIRZON RENGIFO ARIAS CC 1.077.441.648	\$150.459.926,00
<u>014-2021</u>	Contratación Directa	FUNDACION AMIGOS DEL ATRATO	\$166.000.000,00
.012-2021	Contratación Directa	CONSTRUCCIONES & SUMINISTROS EL COSTEÑO S.A.S.	\$364.000.000,00

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



<u>011-2021</u>	Contratación Directa	CONSTRUCCIONES & SUMINISTROS EL COSTEÑO S.A.S.	\$120.480.000,00
<u>00-2021</u>	Contratación Directa	CONSTRUCCIONES & SUMINISTROS EL COSTEÑO S.A.S.	\$105.728.980,00
<u>001-2021</u>	Contratación Directa	WILDEYESI MOSQUERA PINO	\$65.660.000,00

## 5. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

### 5.1. MACROPROCESO GESTION FINANCIERA

#### HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA NRO. A1 CONCILIACIONES BANCARIAS

Revisada la información rendida en la plataforma SIA CONTRALORIA correspondiente a cada una de las cuentas bancarias que posee el Municipio de Bagadó, para las vigencias 2020 y 2021, y la aportada de forma física por el Ente Territorial, evidencia que la entidad omitió realizar el procedimiento de conciliaciones en algunas cuenta bancarias, lo que afecta la razonabilidad de las cifras informadas en la cuenta de Efectivo y equivalente al efectivo, generando imposibilidad en la trazabilidad de la información financiera de la entidad.

Situación ocasionada presuntamente por ausencia de mecanismos de seguimiento y control que no permiten advertir de manera oportuna el problema, ocasionando incertidumbre en el activo de la entidad, que puede afectar la toma de decisiones.

Presentando falencias en la aplicación del marco conceptual para la preparación y presentación de la información financiera numeral 4.1.2 expedido por la Contaduría General de la Nación.

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia Administrativa por Incumplimiento al Numeral 2.1.6 de la Resolución 119 de 2006, emanada de la CGN.

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**Presuntos responsables:** Secretaria de Hacienda Tesorera y Jefe de Control Interno de las vigencias 2020 y 2021.

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** El Municipio de Bagadó no presentó argumentos de defensa para esta observación, comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022.

**ANÁLISIS DE LA CONTRADICCIÓN:** la entidad no presentó argumentos de defensa a esta observación comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022, por lo tanto se mantiene la observación y se configura **HALLAZGO ADMINISTRATIVO**.

#### **HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO, NRO. A2.- CÁLCULO DEL DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

Revisada la información registrada en el Estado de Situación Financiera de la Entidad rendida en la plataforma SIA CONTRALORIA, para las vigencia fiscales 2020 y 2021 y analizada la cuenta de Propiedad Planta y Equipo, por valor de **\$127.844.149.632** y **\$142.877.989.612.73**, se evidencia que la entidad omitió realizar el cálculo del deterioro de la propiedad planta y equipo, generando una imposibilidad en la cuenta 1695 Deterioro Acumulado de Propiedades Planta y Equipo, presentado deficiencias en la aplicación de los parámetros señalados por la Contaduría General de la Nación.

Situación ocasionada presuntamente por ausencia de mecanismos de seguimiento y control que no permiten advertir de manera oportuna el problema, generando sobreestimación del activo de la entidad, que puede afectar la toma de decisiones.

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia Administrativa por Incumplimiento al Marco Normativo Contable para entidades de gobierno incorporado al régimen de contabilidad pública a través de la resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones.

**Presunto Responsable:** Secretaria de Hacienda, Asesor Contable y Jefe de Control Interno de las vigencias 2020 y 2021.

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** El Municipio de Bagadó no presentó argumentos de defensa para esta observación, comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022.

**ANALISIS DE LA CONTRADICCIÓN:** la entidad no presentó argumentos de defensa a esta observación comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022, por lo tanto se mantiene la observación y se configura **HALLAZGO ADMINISTRATIVO**.

**HALLAZGO DE AUDITORÍA - ADMINISTRATIVO, NRO. A3.- CÁLCULO DEL DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO, HISTÓRICOS Y CULTURALES.**

Analizada la cuenta Bienes de uso Público e históricos y culturales, por valor de **\$16.306.104.828.77** y **\$17.076.329.770.77**, respectivamente, informada en los estados financieros de la entidad, para las vigencias fiscales 2020 y 2021, no se ve reflejado el cálculo del deterioro acumulado de los bienes de uso público e históricos y culturales, generando imposibilidades en la cuenta 1790 Deterioro Acumulado de Bienes de Uso Público, presentado deficiencias en la aplicación de los parámetros señalados por la Contaduría General de la Nación.

Situación ocasionada presuntamente por ausencia de mecanismos de seguimiento y control que no permiten advertir de manera oportuna el problema, generando sobreestimación del activo de la entidad, que puede afectar la toma de decisiones.

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia Administrativa por Incumplimiento al Marco Normativo Contable para entidades de gobierno incorporado al régimen de contabilidad pública a través de la resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones.

**Presunto Responsable:** Secretaria de Hacienda, Asesor Contable y Jefe de Control Interno de las vigencias 2020 y 2021.

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** El Municipio de Bagadó no presentó argumentos de defensa para esta observación, comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022.

**ANALISIS DE LA CONTRADICCIÓN:** la entidad no presentó argumentos de defensa a esta observación comunicada en el informe preliminar mediante oficio

*Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo*  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022, por lo tanto se mantiene la observación y se configura **HALLAZGO ADMINISTRATIVO**.

#### **HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO NRO. A4.- PROVISIONES (Grupo 27).**

Al revisar la información registrada en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2020 y 2021, rendido a la plataforma SIA Contraloría, y plataforma CHIP de la CGN, se observa que la entidad omite revelar saldo del grupo 27 – Provisiones, pese a que la Administración según información suministrada por la Oficina Jurídica, detalla demandas en contra de la Alcaldía Municipal de Bagadó, con probabilidad de pérdida – PROBABLE por valor de **\$2.564.955.577**, hecho que genera una imposibilidad en la cuenta 2701 Litigios y demandas.

En consecuencia, la condición evidenciada se da por un inadecuado procedimiento de conciliación de información entre las áreas que se relacionan con el proceso contable; inobservando lo definido en el Marco Normativo Contable para entidades de gobierno incorporado al régimen de contabilidad pública a través de la resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones.

**Presunto Responsable:** Secretaria de Hacienda, Asesor Contable y Control Interno de las vigencias 2020 y 2021.

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** El Municipio de Bagadó no presento argumentos de defensa para esta observación, comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022.

**ANALISIS DE LA CONTRADICCIÓN:** la entidad no presento argumentos de defensa a esta observación comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022, por lo tanto se mantiene la observación y se configura **HALLAZGO ADMINISTRATIVO**.

#### **HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO NRO. A5.- PUBLICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES.**

Revisada la Página Web de La entidad, se pudo establecer que ésta omitió presentar la información financiera y contable de acuerdo a lo estipulado en la Resolución No. 182 de 2017, publicación de los estados financieros mensuales.

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

Situación ocasionada presuntamente por ausencia de mecanismos de seguimiento y control que no permiten advertir de manera oportuna el problema, generando imposibilidad del control social que trata la Ley 489 de 1998.

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia administrativa al tenor de lo estipulado en el Numeral 3.3 Artículo 1 de la Resolución No. 182 de 2017.

**Presunto Responsable:** Secretaria de Hacienda, Asesor Contable y Jefe de Control Interno de las vigencias 2020 y 2021.

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** El Municipio de Bagadó no presentó argumentos de defensa para esta observación, comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022.

**ANÁLISIS DE LA CONTRADICCIÓN:** la entidad no presentó argumentos de defensa a esta observación comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022, por lo tanto se mantiene la observación y se configura **HALLAZGO ADMINISTRATIVO**.

#### **HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO NRO. A6.- LIBROS DE CONTABILIDAD.**

Durante el desarrollo del proceso auditor, se solicitó a la entidad poner a disposición del equipo auditor los libros Mayor y de balances y libros auxiliares de tesorería, a 31 de diciembre de 2020 y 2021, los cuales fueron suministrados de manera parcial, generando una limitación en el procedimiento de auditoria con relación a la veracidad de la aplicación de los criterios).

Situación ocasionada presuntamente por ausencia de mecanismos de seguimiento y control que no permiten advertir de manera oportuna el problema, generando sobreestimación del activo de la entidad, que puede afectar la toma de decisiones.

Lo anterior, incumple lo estipulado en el Marco Normativo Contable para entidades de gobierno incorporado al régimen de contabilidad pública a través de la resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones.

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

NIT. 818000365-0

INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1

Referenciación: 

A/CP
------

**Presunto Responsable:** Secretaria de Hacienda, Asesor Contable y Jefe de Control Interno de las vigencias 2020 y 2021.

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** El Municipio de Bagadó no presentó argumentos de defensa para esta observación, comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022.

**ANÁLISIS DE LA CONTRADICCIÓN:** la entidad no presentó argumentos de defensa a esta observación comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022, por lo tanto se mantiene la observación y se configura **HALLAZGO ADMINISTRATIVO**.

#### **HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO, NRO. A7.- DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR**

Revisado los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2020 y 2021 se encontró que la administración Municipal de Bagadó a 31 de diciembre de 2020 y 2021, presenta un saldo en las Cuentas que conforman el grupo 13 Cuentas por Cobrar por valor de **\$3.285.463.364.93** y **\$7.098.944.118.53** respectivamente, incluido el valor que vienen arrastrando la cuenta 13.05.08 Impuesto de Industria y Comercio de vigencias anteriores en cuantía de **\$9.923.625** y la cuenta 13.05.85 Otros Impuestos Municipales por **\$417.738**, sin embargo, se observa que la administración Municipal no efectuó el cálculo del Deterioro de las cuentas por cobrar en ninguna de las vigencias analizadas, generando imposibilidad en la cuenta 1386 Deterioro acumulado de Cuentas por Cobrar.

Situación ocasionada presuntamente por ausencia de mecanismos de seguimiento y control que no permiten advertir de manera oportuna el problema, generando sobreestimación del activo de la entidad, que puede afectar la toma de decisiones.

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia Administrativo por Incumplimiento al Marco Normativo Contable para entidades de gobierno incorporado al régimen de contabilidad pública a través de la resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones.

**Presunto Responsable:** Secretaria de Hacienda, Asesor Contable y Control Interno de las vigencias 2020 y 2021.

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** El Municipio de Bagadó no presentó argumentos de defensa para esta observación, comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022.

**ANALISIS DE LA CONTRADICCIÓN:** la entidad no presentó argumentos de defensa a esta observación comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022, por lo tanto se mantiene la observación y se configura **HALLAZGO ADMINISTRATIVO**.

#### **HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO NRO A8.- POLÍTICAS CONTABLES**

Se pudo evidenciar que la Administración Municipal de Bagadó, cuenta con un manual de políticas contables el cual no cumple con las directrices definidas por la Contaduría General de la Nación, para entidades de gobierno.

Situación que genera incertidumbre al realizar el proceso contable de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos sin cumplimiento de las características fundamentales. (Relevancia y representación fiel)

Los hechos expuestos tienen una incidencia Administrativa por Incumplimiento al Marco Normativo Contable para entidades de gobierno incorporado al régimen de contabilidad pública a través de la resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones.

**Presunto Responsable:** Alcalde, Secretaria de Hacienda y Jefe de Control Interno de las vigencias 2020 y 2021.

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** El Municipio de Bagadó no presentó argumentos de defensa para esta observación, comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022.

**ANALISIS DE LA CONTRADICCIÓN:** la entidad no presentó argumentos de defensa a esta observación comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022, por lo tanto se mantiene la observación y se configura **HALLAZGO ADMINISTRATIVO**.

*Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo*  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

**HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO NRO. A9.-  
PARAMETRIZACIÓN CUENTAS CONTABLES EN EL SISTEMA DE  
INFORMACIÓN**

Revisada la información contable de la Administración Municipal de Bagadó se observa que existen falencias en la parametrización de las cuentas en el programa de información financiera que posee la entidad, lo que genera que se presenten incorrecciones en el registro de los saldos contables.

Situación ocasionada presuntamente por ausencia de mecanismos de seguimiento y control que no permiten advertir de manera oportuna el problema, ocasionando incertidumbre en las cifras informadas en los estados financieros, que no permite reflejar en forma real la situación financiera de la entidad.

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia Administrativo por Incumplimiento al Marco Normativo Contable para entidades de gobierno incorporado al régimen de contabilidad pública a través de la resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones.

**Presunto Responsable:** Alcalde, Secretaria de Hacienda, Asesor (a) Contable y Control Interno de las vigencias 2020 y 2021.

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** El Municipio de Bagadó **no** presento argumentos de defensa para esta observación, comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022.

**ANALISIS DE LA CONTRADICCIÓN:** la entidad no presento argumentos de defensa a esta observación comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022, por lo tanto, se mantiene la observación y se configura **HALLAZGO ADMINISTRATIVO**.

**HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO NRO. A10 - FISCAL F1.-  
RETEFUENTE**

Se verificó el cumplimiento de las obligaciones tributarias por parte de la entidad, observando que el Municipio de Bagadó, identificado con el NIT 8916800554 debió pagar las retenciones en la fuente practicada conforme se estableció en los diferentes **calendarios tributarios** so pena de caer en pagos adicionales.

*Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo  
“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”*

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



Para la vigencia fiscal **2021**, se revisaron los pagos de retenciones en la fuente y se encontró que el Ente Territorial durante el mes de septiembre, pago de manera extemporánea la obligación tributaria, generando con ello un pago por mayor valor en cuantía de **\$1.355.000**, de los cuales **\$34.000** corresponden a interés moratorios y **\$1.321.000** a sanción, por ende, un presunto detrimento patrimonial para dicha vigencia fiscal, como se detalla en la siguiente tabla:

RETENCIONES DE FUENTE VIGENCIA FISCAL 2021					
AÑO	PERIODO	VALOR DEL IMPUESTO	VALOR SANCIONES POR EXTEMPORANEIDAD	VALOR INTERESES MORATORIOS	TOTAL PAGADO
2021	9	26,410,000	1,321,000	34,000	27,765,000
TOTAL		26,410,000	1,321,000	34,000	27,765,000

Fuente: Información suministrada por la entidad (Soportes de pagos a la DIAN)

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia Administrativa y fiscal por transgredir presuntamente lo establecido en los Artículos 3, 124 y 125 de Decreto 403 del 2020.

**Presunto Responsable:** Secretario Hacienda-Tesorero vigencia 2021.

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** El Municipio de Bagadó no presentó argumentos de defensa para esta observación, comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022.

**ANALISIS DE LA CONTRADICCIÓN:** la entidad no presentó argumentos de defensa a esta observación comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022, por lo tanto se mantiene la observación y se configura **HALLAZGO ADMINISTRATIVO Y FISCAL**.

#### HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO NRO. A11.- COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE

Se realizó verificación de la existencia y funcionamiento del Sistema contable de la Entidad, para las vigencias 2020 y 2021. En donde se evidenció la creación del Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable.

Sin embargo, no se observaron actas de reuniones del comité que muestren mecanismos que garanticen procedimientos administrativos, jurídicos y contables,

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

especialmente adoptar medidas de seguimiento periódico que permitan detectar inconsistencias en los saldos contables de los diferentes Estados Financieros de la Entidad.

Situación ocasionada presuntamente por ausencia de mecanismos de seguimiento y control que no permiten advertir de manera oportuna el problema, ocasionando incertidumbre en las cifras informadas en los estados financieros, que no permite reflejar en forma real la situación financiera de la entidad.

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia Administrativa por Incumplimiento a la Resolución 119 de 2006, emanada de la CGN.

**Presuntos responsables:** Alcalde, Secretaria de Hacienda, Contador y Jefe de Control Interno de las vigencias 2020 y 2021.

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** El Municipio de Bagadó no presentó argumentos de defensa para esta observación, comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022.

**ANALISIS DE LA CONTRADICCIÓN:** la entidad no presentó argumentos de defensa a esta observación comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022, por lo tanto se mantiene la observación y se configura **HALLAZGO ADMINISTRATIVO**.

#### **HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO Nro. A12. - CUMPLIMIENTO DE LA RESOLUCIÓN 193 DE 2016.**

Se verificó cada una de las etapas que componen el proceso contable de la Alcaldía Municipal de Bagadó, durante las vigencias fiscales 2020 y 2021, evidenciando que la entidad incumplió los procedimientos de Control Interno Contable establecidos en la Resolución 193 del 2016, al obtener un puntaje de **2.61** que según los rangos de interpretación lo ubica como **DEFICIENTE**. La Entidad presenta un débil sistema de Control Interno Contable, que no conduce al mejoramiento continuo de la entidad, ocasionando falta de confiabilidad y razonabilidad en las diferentes etapas del ciclo contable.

*Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo*  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Rango de calificación	Calificación Cualitativa
1,0 (Menor) 3,0	Deficiente
3,0 (Menor) 4,0	Adecuado
4,0 (Menor) 5,0	Eficiente

Situación ocasionada presuntamente por La falta de mecanismos idóneos de control interno contable, que denota la ausencia de controles efectivos

**Presunto Responsable:** Alcalde, Secretario de Hacienda Tesorero, Contador y Jefe de Control Interno de las vigencias, 2020 y 2021.

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** El Municipio de Bagadó no presentó argumentos de defensa para esta observación, comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022.

**ANÁLISIS DE LA CONTRADICCIÓN:** la entidad no presentó argumentos de defensa a esta observación comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022, por lo tanto se mantiene la observación y se configura **HALLAZGO ADMINISTRATIVO**.

## 5.2 MACROPROCESO PRESUPUESTAL

### HALLAZGO DE AUDITORÍA - ADMINISTRATIVO Nr. A13- SANCIONATORIO S1.- REGISTROS EN LOS LIBROS DE PRESUPUESTO Y MODIFICACIONES PRESUPUESTALES.

La administración Municipal de Bagadó para las vigencias fiscales 2020 y 2021 presenta inconsistencias en las cifras de los rubros presupuestales A221020101 Materiales y suministros e igualmente en el rubro A221020103 Viáticos y gastos de viaje reportadas en el SIA formato f08b modificaciones presupuesto de gastos y formato f07 presupuesto de gastos con respecto a las cifras registradas en los actos administrativos (Decretos) en documentos físicos escaneados y presentados al equipo auditor.

*Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo*  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: A/CP

MODIFICACIONES PRESUPUESTALES 2020				
Materiales Y Suministros A221020101	adicion	reduccion	(D) Contracrédito	creditos
Documentos fisicos	126.700.659	31.481.934	6.295.140	83.790.241
Formato 2021f07	91.254.685	0.62	131.350.084	0
formato 2021f08b	119.060.599	46.722.137	17.295.140	88.866.641

MODIFICACIONES PRESUPUESTALES 2020				
Viáticos Y Gastos De Viaje A221020103	adicion	reduccion	(D) Contracrédito	creditos
Documentos fisicos	0	16.756.365	16.756.365	12.000.000
Formato 2020f07	10.000.000	0	6.000.000	16.756.365
formato 2020f08b	0	0	6.000.000	16.756.365

MODIFICACIONES PRESUPUESTALES 2021				
Materiales Y Suministros A221020101	adicion	reduccion	(D) Contracrédito	creditos
Documentos fisicos			38.777.281	-
Formato 2021f07	91.254.685	0.62	131.350.084	
formato 2021f08b	80.000.000	-	8.252.870	72.542.515

MODIFICACIONES PRESUPUESTALES 2021				
Viáticos Y Gastos De Viaje A221020103	adicion	reduccion	(D) Contracrédito	creditos
Documentos fisicos	80.000.000	80.000.000	3.204.134	-
Formato 2021f07	30.000.000			
formato 2021f08b	30.000.000		38.777.281	

MODIFICACIONES PRESUPUESTALES 2021				
Sobretasa ambiental - Corporaciones autónomas regionales A32197	adicion	reduccion	(D) Contracrédito	creditos
Documentos fisicos	0	0	999	0
Formato 2021f07	81.297.209	0	28.707.785	0
formato 2021f08b	81.297.209	0	28.707.785	0

La situación se presenta por falta de seguimiento y control de la información financiera que se produce y reporta en los diferentes aplicativos institucionales generando una gestión documental ineficiente

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia Administrativa y sancionatorio por Incumplimiento a los Artículos 352 a 354 de la Constitución Nacional, Artículo 95 del Decreto ley 111 de 1996, articulo 81 del Decreto 403 de 2020 (SANCIONATORIO)

**Presunto Responsable:** Secretario de Hacienda Municipal de las vigencias 2020 y 2021

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** El Municipio de Bagadó no presentó argumentos de defensa para esta observación, comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022.

**ANALISIS DE LA CONTRADICCIÓN:** la entidad no presentó argumentos de defensa a esta observación comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022, por lo tanto por lo tanto se mantiene la observación y se configura **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO**.

**HALLAZGO DE AUDITORÍA - ADMINISTRATIVO NRO. A14.- PAGOS FONSET**

Durante la vigencia 2020 y 2021, la administración Municipal de Bagadó no programó eficientemente los pagos por concepto de Fondo de Seguridad ya que obtuvo ingresos por **\$645.018.770**, pagos por **\$76.495.181** y saldo final en cuenta bancaria de **\$568.523.589** y para la vigencia 2021 los ingresos fueron por **\$904.085.368**, pagos por **\$86.915.700** y saldo final en cuenta bancaria de **\$817.169.668**

578505323 EXTRACTOS BANCARIOS 2020				
MUNICIPIO DE BAGADO -FONDO DE SEGURIDAD				
	SALDO INICIAL	INGRESOS	GASTOS	SALDO FINAL
ENERO	289.724.048		6.300.000	283.424.048
FEBRERO	283.424.048			283.424.048
MARZO	283.424.048			283.424.048
ABRIL	283.424.048			283.424.048
MAYO	283.424.048	290.910.781	1.329.000	573.005.829
JUNIO	573.005.829			573.005.829
JULIO	573.005.829	6.031.987		579.037.816
AGOSTO	579.037.816	9.999.994	35.518.931	553.518.879
SEPTIEMBRE	553.518.879	18.490.393	2.900.000	569.109.272
OCTUBRE	569.109.272	2.170.000		571.279.272
NOVIEMBRE	571.279.272	3.650.000	30.447.250	544.482.022
DICIEMBRE	544.482.022	24.041.567		568.523.589
<b>TOTAL</b>		<b>355.294.722</b>	<b>76.495.181</b>	

*Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo*  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

578505323 EXTRACTOS BANCARIOS 2021				
MUNICIPIO DE BAGADO - FONDO DE SEGURIDAD				
	SALDO INICIAL	INGRESOS	GASTOS	SALDO FINAL
ENERO	568.522.971	1.180.342		569.703.313
FEBRERO	569.703.313	13.464.032		583.167.345
MARZO	583.167.345	1.215.000	5.200.000	579.182.345
ABRIL	579.182.345	3.914.883		583.097.228
MAYO	583.097.228	1.190.060		584.287.288
JUNIO	584.287.288			584.287.288
JULIO	584.287.288		36.555.800	547.731.488
AGOSTO	547.731.488			547.731.488
SEPTIEMBRE	547.731.488	281.827.284		829.558.772
OCTUBRE	829.558.772	8.587.996		838.146.768
NOVIEMBRE	838.146.768			838.146.768
DICIEMBRE	838.146.768	24.182.800	45.159.900	817.169.668
<b>TOTAL</b>		<b>335.562.397</b>	<b>86.915.700</b>	

La situación se presenta por falta de coordinación entre la administración Municipal y los miembros que conforman el comité territorial de orden público, generando falta de inversión que beneficien la seguridad y convivencia ciudadana en el municipio.

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia Administrativa por Incumplimiento a los Artículo 2 de la Ley 399 de 2011

**Presunto Responsable:** Secretario de Hacienda Municipal vigencia 2020 y 2021.

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** El Municipio de Bagadó no presentó argumentos de defensa para esta observación, comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022.

**ANALISIS DE LA CONTRADICCIÓN:** la entidad no presentó argumentos de defensa a esta observación comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022, por lo tanto se mantiene la observación y se configura **HALLAZGO ADMINISTRATIVO.**

**HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO NRO. A15 EJECUCION GASTOS ADULTO MAYOR**

*Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo*  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

Durante la vigencia 2020 y 2021, la administración Municipal de Bagadó ejecutó **65%** y **37%** respectivamente de los ingresos disponibles, ya que en la vigencia 2020 obtuvo ingresos por **\$806.610.484**, pagos por **\$526.761.754** y saldo final en cuenta bancaria de **\$279.848.730** y para la vigencia 2021 los ingresos fueron por **\$849.778.541**, pagos por **\$310.815.200** y saldo final en cuenta bancaria de **\$538.963.341**

<b>578505307 EXTRACTOS BANCARIOS 2020</b>				
<b>MUNICIPIO DE BAGADO - PROBIENESTAR ADULTO MAYOR</b>				
	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>GASTOS</b>	<b>SALDO FINAL</b>
ENERO	146.733.793	14.231.252		160.965.045
FEBRERO	160.965.045	6.922.907		167.887.952
MARZO	167.887.952	23.641.156		191.529.108
ABRIL	191.529.108	7.424.542		198.953.650
MAYO	198.953.650	250.442.290	173.917.254	275.478.686
JUNIO	275.478.686	11.436.058	17.230.000	269.684.744
JULIO	269.684.744	23.059.817		292.744.561
AGOSTO	292.744.561	45.880.283		338.624.844
SEPTIEMBRE	338.624.844	26.611.090		365.235.934
OCTUBRE	365.235.934	22.540.367	150.950.000	236.826.301
NOVIEMBRE	236.826.301	11.348.400		248.174.701
DICIEMBRE	248.174.701	216.338.529	184.664.500	279.848.730
<b>TOTAL</b>		<b>659.876.691</b>	<b>526.761.754</b>	

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

578505307 EXTRACTOS BANCARIOS 2021				
MUNICIPIO DE BAGADO - PROBIENESTAR ADULTO MAYOR				
	SALDO INICIAL	INGRESOS	GASTOS	SALDO FINAL
ENERO	289.836.135	2.327.521	184.660.900	107.502.756
FEBRERO	107.502.756	49.172.005		156.674.761
MARZO	156.674.761	16.600.607		173.275.368
ABRIL	173.275.368	10.608.407		183.883.775
MAYO	183.883.775	31.959.492		215.843.267
JUNIO	215.843.267	28.289.505		244.132.772
JULIO	244.132.772	26.475.662		270.608.434
AGOSTO	270.608.434	16.583.813		287.192.247
SEPTIEMBRE	287.192.247	270.404.124		557.596.371
OCTUBRE	557.596.371	15.812.731		573.409.102
NOVIEMBRE	573.409.102	13.107.961		586.517.063
DICIEMBRE	586.517.063	78.600.578	126.154.300	538.963.341
<b>TOTAL</b>		<b>559.942.406</b>	<b>310.815.200</b>	

La situación se presenta por falta de programación y planeación presupuestal, generando baja inversión de recursos que beneficien a la población adulta del municipio.

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia Administrativa por Incumplimiento a los Artículo 15 y 16 de la Ley 1850 de 2017

**Presunto Responsable:** Secretario de Hacienda Municipal vigencia 2020 y 2021.

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** El Municipio de Bagadó no presentó argumentos de defensa para esta observación, comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022.

**ANALISIS DE LA CONTRADICCIÓN:** la entidad no presentó argumentos de defensa a esta observación comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022, por lo tanto se mantiene la observación y se configura **HALLAZGO ADMINISTRATIVO.**

**HALLAZGO DE AUDITORÍA – ADMINISTRATIVO Y SANCIONATORIO S2  
NRO. A16 S2.- REPORTE SIA CUENTAS POR PAGAR**

*Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo  
“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”*

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



Durante la vigencia 2021, la administración municipal de Bagadó reportó en el Sia formato f10 reservas presupuestales en cero (\$0) y oficio que manifiesta que no aplica para la entidad, cifra que difiere con la presentada en documento físico mediante el Decreto 429 de diciembre 31 de 2021 en cuantía de **\$513.119.011**

<b>RESERVAS PRESUPUESTALES 2021</b>	
FORMATO SIA 2021F10	0
Documento físico Decreto 429 de 2021	513.119.011

La situación se presenta por falta de seguimiento y control de la información presupuestal que se produce y reporta en los diferentes aplicativos institucionales que genera registros de cifras presuntamente irreales

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia Administrativa y Sancionatorio por Incumplimiento a los Artículo 95 del Decreto ley 111 de 1996, Ley 42 de 1993 art. 101, Resolución 07 de 2012 y Decreto 403 de 2020 articulo 81.

**Presunto Responsable:** Secretario de Hacienda Municipal vigencia 2021

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** El Municipio de Bagadó no presento argumentos de defensa para esta observación, comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022.

**ANALISIS DE LA CONTRADICCIÓN:** la entidad no presento argumentos de defensa a esta observación comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022, por lo tanto se mantiene la observación y se configura **HALLAZGO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO.**

**HALLAZGO DE AUDITORÍA - ADMINISTRATIVO Nro. A17.-ADQUISICIÓN, MANTENIMIENTO Y PAGO POR SERVICIOS AMBIENTALES**

En la revisión de la ejecución presupuestal de ingresos y gastos, se constató que la Secretaría de Hacienda Municipal de Bagadó durante las vigencias fiscales 2020 y 2021 no realizó el descuento correspondiente al porcentaje no inferior al

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

1% del total de sus ingresos corrientes para la adquisición y mantenimiento de las áreas de importancia estratégica con el objeto de conservar los recursos hídricos o para financiar esquemas de pago por servicios ambientales en dichas áreas y no tiene cuenta bancaria de destinación específica por este concepto, por tanto carece de recursos acumulados disponibles

La situación se presenta por desconocimiento de la normatividad relacionada con el pago por servicios ambientales, lo que genera carencia de inversión para promover la conservación y recuperación de las áreas de importancia estratégica que surten de agua a los acueductos municipales.

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia Administrativa por incumplimiento Artículo 210 de la Ley 1450 de 2011, Artículo 2.2.9.8.2.6 del Decreto 1076 de 2015

**Presunto Responsable:** Alcalde Municipal, Secretario de Hacienda vigencia 2020 y 2021

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** El Municipio de Bagadó **no** presento argumentos de defensa para esta observación, comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022.

**ANÁLISIS DE LA CONTRADICCIÓN:** la entidad no presento argumentos de defensa a esta observación comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022, por lo tanto, se mantiene la observación y se configura **HALLAZGO ADMINISTRATIVO**.

### 5.3 GESTIÓN CONTRACTUAL

El total de los Actos Contractuales reportados en el SIA, SIAOBSERVA y SECOP I durante las vigencias fiscales 2020 y 2021, por el Municipio de Bagadó, fue de un total de 68 contratos por valor de \$3.657.131.458 para la vigencia 2020; y para la vigencia 2021 fue de un total de 66 contratos por valor de \$41.476.591.400, relacionados así:

#### Modalidad Contractual 2020 y 2021

*Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo*  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: A/CP

MODALIDAD	2020		2021		TOTALES	
Selección abreviada M c	1	\$105.000.000	1	\$871.328.536	2	\$976.328.536.00
Subasta	0	\$0.00	1	\$74.009.194	1	\$74.009.194
Mínima cuantía	60	\$1.246.785.873	46	\$932.623.372	106	\$2.179.409.245.00
Contratación Directa	0	0	5	\$12.198.522.422	5	\$12.198.522.422
Licitación obra Publica	2	\$880.113.585	4	\$25.660.981.263	6	\$26.541.094.848.00
Concurso de Méritos	3	\$374.111.339	0	\$0	3	\$374.111.339
Licitación Publica	0	0	1	\$954.339.095	1	\$954.339.095
Régimen Especial	1	\$714.210.240	1	\$377.616.095	2	\$1.091.826.335
Selección abreviada sal	1	\$336.910.421	1	\$407.171.422	2	\$744.081.843
<b>TOTALES</b>	<b>68</b>	<b>\$3.657.131.458</b>	<b>66</b>	<b>\$41.476.591.400</b>	<b>134</b>	<b>\$45.133.722.857.00</b>

Fuente Base de datos suministrada por la Alcaldía de Bagadó SIA formato F20\_1A\_AGR, Sia observa y Secop I

**Tipología 2020,2021**

TIPO	2020		2021		TOTALES	
Prestación de servicios	11	\$1.213.098.781	11	\$13.095.632.736	22	\$14.308.731.517.00
Obra publica	30	\$1.484.684.489	28	\$27.752.306.924	58	\$29.236.991.413.00
Compraventa o suministro	24	\$585.236.849	26	\$603.595.740	50	\$1.188.832.589.00
Consultorías u otros	3	374.111.339	0	\$0	3	\$374.111.339.00
<b>TOTALES</b>	<b>68</b>	<b>\$3.657.131.458</b>	<b>66</b>	<b>\$41.476.591.400</b>	<b>134</b>	<b>\$45.133.722.857.00</b>

Fuente Base de datos suministrada por la alcaldía de Bagadó, SIA formato F20\_1A\_AGR Sia observa y Secop I

**Manual de contratación Estatal**

La administración Municipal de Bagadó, para las vigencias fiscales 2020,2021, cuenta con el Manual de Contratación Estatal, y se incorpora el proceso y los procedimientos de Contratación al Manual de Procesos y Procedimientos de la Entidad, de acuerdo a los lineamientos del Decreto 1082 de 2015. En efecto dentro de su articulado, se consagran los objetivos específicos y generales que busca la administración en la consecución de la satisfacción de los fines esenciales de la contratación, aplicando principios tales como: transparencia, economía, responsabilidad, selección objetiva y publicidad. Determina como modalidades de selección: La licitación Pública, Selección Abreviada, Concurso de Méritos, contratación Directa y Mínima Cuantía. Así mismo, establece las atribuciones, funciones y responsabilidades en cabeza de las personas designadas para realizar las labores de supervisión e Interventoría.

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

### ***Manual de supervisión e interventorías***

La administración Municipal de Bagadó, para las vigencias fiscales 2020 y 2021, cuenta con el Manual de Supervisión e Interventorías, cumpliendo con lo establecido en el Decreto 1082 de 2015, es una herramienta fundamental para el proceso de contratación estatal en sus diferentes etapas. Dando cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente, Artículo 26 de la Ley 80 de 1993, artículos 82, 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011, Artículo 2.2.1.2.5.3. del decreto 1082 de 2015.

### **Plan anual de adquisiciones**

Se evidencio que la administración Municipal de Bagadó, para las vigencias fiscal de 2020, 2021, registró el Plan Anual de Adquisiciones en la Plataforma del Secop, el DNP establece que las Entidades Estatales deben publicar el PAA, así como las actualizaciones del mismo tanto en la página web de la Entidad, como en el SECOP (Artículo 2.2.1.1.4.3., del Decreto 1082 de 2015). Esta obligación también se encuentra contenida en la Ley de Transparencia (Ley 1712 de 2014) al igual que en el artículo 2.1.1.2.1.10., del Decreto 1081 de 2015. Así las cosas, las Entidades Estatales tienen la obligación de publicar su PAA antes del 31 de enero de cada año.

### **HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO Nro. A18 Y FISCAL Nro. F2 - IMPUESTO DE GUERRA EN CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA.**

La Administración Municipal de Bagadó, para la vigencia fiscal de 2020, celebró y pagó, contratos de obra Pública, omitiendo la deducción del Impuesto de Guerra y/o Contribución Especial del 5% para Contratos de Obra Pública, En efecto, el inciso primero del artículo 6 de la Ley 1106 de 2006, señala: "Todas las personas naturales o jurídicas que suscriban contratos de obra pública, con entidades de derecho público o celebren contratos de adición al valor de los existentes deberán pagar a favor de la Nación, Departamento o Municipio, según el nivel al cual pertenezca la entidad pública contratante una contribución equivalente al **cinco por ciento (5%)** del valor total del correspondiente contrato o de la respectiva adición." Como también lo establece la Ley 418 de 1997, artículo 1° estableció un impuesto especial de 5% aplicable a los contratos de obra pública para la construcción y mantenimiento de vías con entidades de derecho público o que celebren contratos de adición al valor de los existentes. "Contrato de Obra"

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: A/CP

consagrada en el artículo 32 numeral a) de la Ley 80 de 1993, que en este sentido expresamente señala: "ARTÍCULO 32. DE LOS CONTRATOS ESTATALES. Son contratos estatales todos los actos jurídicos generadores de obligaciones que celebren las entidades a que se refiere el presente estatuto, previstos en el derecho privado o en disposiciones especiales, o derivados del ejercicio de la autonomía de la voluntad, así como los que, a título enunciativo, se definen a continuación: "1. Contrato de obra. "Son contratos de obra los que celebren las entidades estatales para la construcción, mantenimiento, instalación y, en general, para la realización de cualquier otro trabajo material sobre bienes inmuebles, cualquiera que sea la modalidad de ejecución y pago.", Generado con ello un presunto detrimento patrimonial para dicha vigencia fiscal, como se detalla en la siguiente tabla:

**FONSET Vigencia Fiscal – 2020**

No contrato	Contratista	Objeto	Valor contrato	5% FONSET
<b>015-2020</b>	Hervin Eliecer Mosquera Rentería	CONTRATAR ROCERIA Y LIMPIEZA DE TODO EL PERIMETRO QUE RODEA LA PLANTA DE TRATAMIENTO DEL ALCANTARILLADO, HASTA LA PUNTA DEL LLANO, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO	\$13.376.640	\$668.832
<u>017-2020</u>	Yulier Andrés Córdoba Martínez	ROCERIA, LIMPIEZA Y DESTRONQUE DE LA QUEBRADA PEPPERPE EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO	\$24.300.000	\$1.215.000
<u>018-2020</u>	Yulier Andrés Córdoba Martínez	ROCERIA, LIMPIEZA Y DESTRONQUE DE LA QUEBRADA TINAJA EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO	\$24.200.000	\$1.210.000
<u>014-2020</u>	Hervin Eliecer Mosquera Rentería	CONTRATAR LA ROCERIA Y LIMPIEZA DESDE LA CANCHA DEL CHIPICHIPI HASTA TODO EL SITIO QUE RODEA EL CEMENTERIO, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO - DEPARTAMENTO DEL CHOCO	\$15.552.000	\$777.600
<u>012-2020</u>	Yulier Andrés Córdoba Martínez	CONTRATAR LA ROCERIA, LIMPIEZA Y DESTRONQUE DE LA QUEBRADA CANALETE EN EL CORREGIMIENTO DE SAN MARINO EN EL MUNICIPIO DE BAGADO	\$24.272.000	\$1.213.600
<u>011-2020</u>	Yulier Andrés Córdoba Martínez	CONTRATAR LA ROCERIA, LIMPIEZA Y DESTRONQUE DE LA QUEBRADA SAN VICENTE EN EL CORREGIMIENTO DE ENGRIVADO EN EL MUNICIPIO DE BAGADO	\$24.144.000	\$1.207.200
<u>114-2020</u>	José Merlo Rentería Mosquera	ROCERIA, DESTRONQUE Y LIMPIEZA DE LA MARGEN DERECHA DEL RIO ANDAGUEDA, DESDE CAICEDO HASTA	\$18.944.000	\$947.200

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: A/CP

		CHAMBARÉ EN EL MUNICIPIO DE BAGADÓ - DEPARTAMENTO DEL CHOCÓ		
<u>003-2020</u>	Yulier Andrés Córdoba Martínez	ROCERIA, DESTRONQUE Y LIMPIEZA DE LA QUEBRADA DE CHARCO OSCURO, EN EL CORREGIMIENTO DE ENGRIVADO EN EL MUNICIPIO DE BAGADÓ – CHOCO	\$24.200.000	\$1.210.000
<u>002-2020</u>	Yulier Andrés Córdoba Martínez	ROCERIA, DESTRONQUE Y LIMPIEZA DE LA QUEBRADA DE CUAJANDO, EN EL CORREGIMIENTO DEL MISMO NOMBRE EN EL MUNICIPIO DE BAGADÓ - CHOCO	\$24.100.000	\$1.205.000
<b>Total</b>				<b>\$ 9.654.432</b>

Vigencia 2020 \$ **9.654.432**

Para un potencial daño patrimonial en cuantía de **Nueve Millones Seiscientos Cincuenta y Cuatro Mil Cuatrocientos Treinta y Dos (\$9.654.432)**

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia Administrativa y Fiscal por transgredir presuntamente lo establecido en el artículo 1° la Ley 418 de 1997 .

**Presuntas incidencias:** Administrativa y Fiscal, **Presuntos Responsables:** Alcalde Municipal, Secretario de Hacienda, Tesorero, vigencia fiscal 2020.

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** El Municipio de Bagadó no presentó argumentos de defensa para esta observación, comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022.

**ANALISIS DE LA CONTRADICCIÓN:** la entidad no presentó argumentos de defensa a esta observación comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022, por lo tanto se mantiene la observación y se configura **HALLAZGO ADMINISTRATIVO Y FISCAL**.

**HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO Y DISCIPLINARIO Nro. A19 D1 – CUMPLIMIENTO DEL SECOP I CONTRATOS QUE NO FUERON REGISTRADOS EN LA PLATAFORMA DEL SECOP I VIGENCIA 2020-2021**

La administración municipal de Bagadó– Chocó, respecto de la vigencia auditada 2020-2021, no publicó los contratos que se evidencian en la tabla anexa al informe preliminar (Tabla muestra contractual), a su vez, generó la publicación de actos

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

contractuales en sus fases precontractual y contractual, sustrayéndose de la publicación de adiciones, modificaciones, suspensiones, reinicios y actas de liquidación y cierre de expediente contractual, no presentan evidencia de cargue en la plataforma SECOP I para la vigencia 2020-2021; a pesar que este hallazgo quedo en el plan de Mejoramiento suscrito en la auditoria anterior de la Contraloría General del Departamento del Chocó, sin que a la fecha se haya dado mejoría, violando presuntamente el Principio de publicidad consagrado en el art. 209 de la constitución política de Colombia, en concordancia con el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015, artículo 24 de la ley 80 de 1993, artículo 3º del Decreto 4170 de 2011, y art. 3 de la ley 1150 de 2007; Ley 734 de 2002, artículo 34 numeral 1 y artículo 35 numeral 1; debido a falta de conocimientos de requisitos y procedimiento de orden legal e institucional y deficiencias en el sistema de control interno a la contratación pública.

**RELACION DE CONTRATOS QUE NO FUERON REGISTRADOS EN LA PLATAFORMA DEL SECOP I VIGENCIAS 2020-2021**

**Vigencia 2020**

No Contrato	Modalidad	Nombre Contratista	Objeto	\$ Valor
218	Contratación Directa	67020592LOURIDO PERDOMO MAGDA LORENAContratista	CONTRATAR UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION PARA LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO, CONSISTENTE EN EJECUTAR LAS ACCIONES NECESARIAS, PERTINENTES Y CONVENIENTES PARA LA PUESTA EN MARCHA DEL FUNCIONAMIENTO DE LABIBLIOTECA PUBLICA DE BAGADO CARLOS ARTURO BORJA MORENO PARA LA COMUNIDAD BAGADOSEÑA Y VISITANTES.	39.310.000
7	Contratación Directa	4813254MARCO AURELIO MARTINEZ LEMOSContratista	APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE MOTORISTA DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	27.860.000
6	Contratación Directa	900305608FUNDACION AMIGOS DEL ATRATOContratista	APOYO A LA GESTION DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL COMO AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL DESPACHO DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO	369.315.000
18	Contratación Directa	900305608FUNDACION AMIGOS DEL ATRATOContratista	SUMINISTROS DE ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD, PARA CONTINUAR CON LA PROTECCION Y PREVENCION DELCORONAVIRUS COVID 19, QUE PODRIA GENERARSE CON LA	51.058.000

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó

NIT. 818000365-0

## INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1

Referenciación: 

A/CP
------

			REACTIVACION DE TODOS LOS SECTORES ECONOMICOS Y SOCIALES EN EL DEPARTAMENTO DEL CHOCHO Y COLOMBIA.	
217	Contratación Directa	900305695FAVISALUDContratista	CONTRAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL PARA REALIZAR MONITOREO DE COBERTURA DE VACUNACION EN NIÑOS MENORES DE 5 AÑOS EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCHO.	13.915.568
201	Contratación Directa	11799597JESUS ALEXIS PALACIOS MURILLO Contratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION PARA REALIZAR LA AUDITORIA DEL REGIMEN SUBSIDIADO VIGENCIA 2020, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCHO.	40.000.000
202	Contratación Directa	11800778DWILMAN RAMON REINO LOPEZContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA FORMULACION Y ELABORACION DEL PROGRAMA AGROPECUARIO MUNICIPAL PAM, DEL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCHO.	24.000.000
204	Contratación Directa	900305608FUNDACION AMIGOS DEL ATRATOContratista	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE COMPUTO Y DE BIOSEGURIDAD, PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES, PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA VIGILANCIA EN SALUD PUBLICA DEL PLAN TERRITORIAL DE SALUD EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCHO.	4.846.062
205	Contratación Directa	900305608FUNDACION AMIGOS DEL ATRATOContratista	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE COMPUTO Y DE BIOSEGURIDAD, PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES, PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA VIGILANCIA EN SALUD PUBLICA DEL PLAN TERRITORIAL DE SALUD EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCHO.	24.000.000
206	Contratación Directa	43613535MONICA BEATRIZ MURILLO MORENOContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTION COMO ASESORA ADMINISTRATIVA DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCHO.	2.500.000
207	Contratación Directa	1053771511RUSBY MOSQUERA MOSQUERAContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO COMO BACTERIOLOGA, EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES PARA EL	3.200.000

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)





# CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó

NIT. 818000365-0

## INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1

Referenciación: 

A/CP
------

			FORTALECIMIENTO DE LA VIGILANCIA EN SALUD PUBLICA DEL PLAN TERRITIRAL DE SALUD EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	
208	Contratación Directa	1077447131YIANNY YICEL COSSIO MORENOContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO COMO ENFERMERA SUPERIOR, EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA VIGILANCIA EN SALUD PUBLICA DEL PLAN TERRITIRAL DE SALUD EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	3.200.000
209	Contratación Directa	1076330669ROCY FRANCELA WALDO QUINTOContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO COMO ENFERMERA SUPERIOR, EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA VIGILANCIA EN SALUD PUBLICA DEL PLAN TERRITORIAL DE SALUD EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	3.200.000
210	Contratación Directa	1078176810RICARDO ARCE VITUCAYContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO COMO TECNICO EN SALUD PUBLICA, EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA VIGILANCIA EN SALUD PUBLICA DEL PLAN TERRITORIAL DE SALUD EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	1.583.333
211	Contratación Directa	1078176122JUAN ALBERTO CHECHE BATEZACContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO COMO TECNICO EN SALUD PUBLICA, EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA VIGILANCIA EN SALUD PUBLICA DEL PLAN TERRITORIAL DE SALUD EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	1.583.333
212	Contratación Directa	1216721218DANIELA ARBOLEDA RENTERIACContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO COMO AUXILIAR DE ENFERMERIA, EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA	1.583.333

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó

NIT. 818000365-0

## INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1

Referenciación: 

A/CP
------

			VIGILANCIA EN SALUD PUBLICA DEL PLAN TERRITORIAL DE SALUD EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	
213	Contratación Directa	35545441ELCY YACIRA SANCHEZ MURILLOContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO COMO ENFERMERA SUPERIOR, EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA VIGILANCIA EN SALUD PUBLICA DEL PLAN TERRITORIAL DE SALUD EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	3.200.000
214	Contratación Directa	1078176213LUZ MARY MANUGAMA BATEZAContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO COMO TECNICO EN SALUD PUBLICA, EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA VIGILANCIA EN SALUD PUBLICA DEL PLAN TERRITORIAL DE SALUD EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	1.583.333
215	Contratación Directa	66748057MARLIN RENTERIA GILContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO COMO AUXILIAR DE ENFERMERIA, EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA VIGILANCIA EN SALUD PUBLICA DEL PLAN TERRITORIAL DE SALUD EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	1.583.333
216	Contratación Directa	1078180118MAYERLIN MOSQUERA RENTERIAContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO COMO AUXILIAR DE ENFERMERIA, EN EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA VIGILANCIA EN SALUD PUBLICA DEL PLAN TERRITORIAL DE SALUD EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	1.583.333
199	Contratación Directa	900305608FUNDACION AMIGOS DEL ATRATOContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO LOGISTICO, PARA LA REALIZACION DE UNA ACTIVIDAD EN EL MARCO DE LA	6.000.000

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: 

A/CP
------

			CONMEMORACION DEL DIA DE LA NO VIOLENCIA CONTRA LA MUJER, LA CUAL SE LLEVARA A CABO EL 25 DE NOVIEMBRE DEL 2020, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	
4	Contratación Directa	901091811CONSTRUCCIONES LOZANO S.A.S RESPRESENTANTE LEGAL GUILLERMO LOZANO PEREA C.C. 11799199Contratista	APOYO A LA GESTION COMO MOTORISTA DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	300.000.000
184	Contratación Directa	1088241421GRACELIA RENTERIA MATURANAContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL COMO AUXILIAR DE LA BIBLIOTECARIA DEL MUNICIPIO DE BAGADOCHOCO	2.544.000
185	Contratación Directa	4814451RODRIGO SINTUA ARCEContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION COMO ENALCE INDIGENA ZONA 2 DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	3.392.000
181	Contratación Directa	11795561MILTON ANTONIO GRACIA LLOREDA Contratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL DE APOYO Y ASESORIA JURIDICA EXTERNA A LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	7.000.000
163	Contratación Directa	26292034NALLIVE MOSQUERA MACHADOContratista	APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO	2.508.384
169	Contratación Directa	4813367ELKIN ANTONIO CUESTA RAMOSContratista	APOYO A LA GESTION DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL COMO AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL DESPACHO DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO	4.080.000
170	Contratación Directa	4813481JUAN EUCLIDES RENTERIA MATURANAContratista	APOYO A LA GESTION COMO OBRERO DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	3.052.800
171	Contratación Directa	4813440MANUEL AURELIANO RENTERIA RIVAS Contratista	PRESTACION DE SERVICIO DE APOYO A LA GESTION DE LA OFICINA DE CULTURA DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO	3.600.000
172	Contratación Directa	11795184ALGELMIRO RENTERIA CAMPAÑAContratista	PRESTACION DE SERVICIO DE APOYO A LA GESTION A LA SECRETARIA PARA LAS VICTIMAS, PAZ Y POSCONFLICTO DEL MUNICIPIO DE BAGADO	3.600.000
173	Contratación Directa	26290333JUANA DE DIOS RODRIGUEZ CORREAContratista	APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO	2.508.000
174	Contratación Directa	4813504DARWIN DE JESUS LEMOS ARBOLEDAContratista	SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO ENLACE DE LOS CORREGIMIENTOS AFRO DEL ALTO ANDAGUEDA CON LA	5.280.000

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: A/CP

			ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO	
175	Contratación Directa	35605130CRISTINA RIVAS MOSQUERAContratista	APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO	2.508.384
176	Contratación Directa	1088270301EVER MOSQUERA PALACIOSContratista	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE LOS DESPACHOS DE COMISARIA DE FAMILIA E INSPECCION DE POLICIA	5.280.000
177	Contratación Directa	4815087LUIS CARLOS ARBOLEDA SERNAContratista	APOYO A LA GESTION COMO OBRERO DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO	3.052.800
178	Contratación Directa	26345694CARMEN YADIRA RIOSContratista	APOYO A LA GESTION COMO BIBLIOTECARIA EN LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	3.307.200
179	Contratación Directa	4813129ELICEO ANTONIO GARCIA RENTERIAContratista	PRESTACION DE SERVICIO NO PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION COMO ASISTENTE DEL DESPACHO DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO.	5.083.200
164	Contratación Directa	4814948MANUEL ALEJANDRO RENTERIA CORREACContratista	APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR CONTABLE	5.000.000
165	Contratación Directa	4813609ARISTARCO MENA MACHADOContratista	APOYO A LA GESTION COMO MOTORISTA DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	3.710.000
166	Contratación Directa	4813675JOSE GERINELDO RENTERIA RODRIGUEZContratista	APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE MOTORISTA DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	3.180.000
167	Contratación Directa	12023171DAIRON FARLEY LLOREDA RENTERIA Contratista	APOYO A LA GESTION DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL COMO AUXILIAR DEL DESPACHO DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO	4.250.000
154	Contratación Directa	98560124NILSON SEVERINO CUESTA CALLEJASContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL PARA LA ACTUALIZACION Y PUESTA EN MARCHA DE LA VIGENCIA 2020 DEL SISTEMA FINANCIERO SIWA, CON LOS MODULOS DE PRESUPUESTO, TESORERIA, CONTABILIDAD, NOMINA, TRIBUTARIO, ADMINISTRATIVO Y SOPORTE POR LA MISMA VIGENCIA	24.000.000
155	Contratación Directa	1129364872CESAR ERMINIO PALACIOS PALACIOSContratista	APOYO A LA GESTION COMO AYUDANTE DEL DESPACHO DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO.	4.298.053
156	Contratación Directa	11794360EUCLIDES PINO CORDOBAContratista	APOYO A LA GESTION COMO ASESOR ADMINISTRATIVO DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO	8.866.667
157	Contratación Directa	1088331989YIRNY JULIETH RENTERIA MATURANACContratista	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ARQUITECTURA PARA BRINDAR APOYO A LA SECRETARIA DE PLANEACION Y OBRAS PUBLICAS EN LO RELACIONADO CON DISEÑOS	4.028.000

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: A/CP

158	Contratación Directa	11794280JOSÉ ABIGAIL MURILLO ARBOLEDAContratista	SERVICIO PROFESIONAL DE APOYO Y ASESORIA CONTABLE PARA EL FORTALECIMIENTO ADMINISTRATIVO Y LA GESTION MUNICIPAL DE BAGADO	8.866.667
159	Contratación Directa	11808981DAVID ANSELMO MACHADO QUEJADAContratista	SERVICIO PROFESIONAL Y DE APOYO A LA GESTION DE LA ENTIDAD EN LA RECOPIACION Y PROCESAMIENTO DE LA INFORMACION, ENFOCADO A LA APLICACION DE RENDICION DE CUENTAS SIRECI Y SIA OBSERVA.	6.586.667
160	Contratación Directa	1076327035KAREN YISETH PEÑALOSA MORENOCOntratista	SERVICIO PROFESIONAL Y DE APOYO A LA GESTION PARA REALIZAR LA ASESORIA AL MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO, EN EL REPORTE DE INFORMACION DE LA EJECUCION DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS SGR, SUPERACION DE ALERTAS, CARGUE, AJUSTE Y ACTUALIZACION DE INFORMACION DE LOS PROYECTOS APROBADOS POR LOS ORGANOS COLEGIADOS DE ADMINISTRACION Y DECISION OCAD MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL, REGIONAL, A TRAVES DE LOS APLICATIVOS GESPROY SGR Y CUENTAS SGR DISPUESTOS POR EL SISTEMA DE MONITOREO, SEGUIMIENTO, CONTROL Y EVALUACION SMSCE DE LA DIRECCION DE LAS REGALIAS Y APOYO EN LA REVISION DE LA FORMULACION Y ESTRUCTURACION DE PROYECTOS	6.840.000
161	Contratación Directa	71715094HUGO HENRY HEREDIA HINESTROZAContratista	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTION PARA REALIZAR UNA ASESORIA EN CONTRATACION PUBLICA	8.866.667
162	Contratación Directa	4813660ALEXIS RENTERIA LEMOSContratista	PRESTACION DE SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE MUSICA DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	6.333.333
2	Contratación Directa	901053132 JHS INGENIERIA INTEGRAL SASContratista	CONTRATAR LA CONSTRUCCION DE PAVIMENTO EN CONCRETO HIDRAULICO, EN EL CORREGIMIENTO DE ENGRIVADO, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	400.000.00 0
149	Contratación Directa	1077423948CARLOS ALEXANDER DAVILA DIAZ Contratista	CONTRATAR UN SERVICIO PROFESIONAL DE APOYO Y ASESORIA JURIDICA EN LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO	7.500.000
001.	Contratación Directa	11616462EBERTO UNFRIED MACHADOContratista	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE MATERIALES DE CONSTRUCCION, NECESARIOS PARA ATENDER Y	150.900.00 0

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: 

A/CP
------

			FAVORECER A LAS FAMILIAS AFECTADAS EN LA CALAMIDAD PUBLICA GENERADA POR LA EMERGENCIA POR LA EMERGENCIA INVERNAL EN EL MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO.	
2	Contratación Directa	4813254MARCO AURELIO MARTINEZ LEMOSContratista	CONTRATAR LA CONSTRUCCION DE PAVIMENTO EN CONCRETO HIDRAULICO, EN EL CORREGIMIENTO DE ENGRIVADO, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	9.400.000
144	Contratación Directa	1078178930BENJAMIN RAMIREZ RIVASContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD COMO ESCOLTA DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO	5.920.000
16	Contratación Directa	1077454618WILDEYESI MOSQUERA PINOContratista	PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION, REALIZANDO ACTIVIDADES Y ACCIONES NECESARIAS PARA LLEVAR A CABO LA ADMINISTRACION Y OPERACION DE TODAS LAS ACTIVIDADES CULTURALES, DEPORTIVAS Y RECREATIVAS EN LA REALIZACION DE LAS FIESTAS PATRONALES DE LA VIRGEN DE LA CANDELARIA QUE TENDRA LUGAR EN LA CABECERA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO ENTRE EL 26 DE ENERO Y EL 02 DE FEBRERO DEL AÑO 2020	60.845.000
17	Contratación Directa	1077454618WILDEYESI MOSQUERA PINOContratista	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD A LAS FAMILIAS QUE CONFORMAN LA ZONA 1 AGUSAL DEL RESGUARDO INDIGENA TAHAMI ALTO ANDAGUEDA EN EL MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO, DEBIDO A QUE SE ENCUENTRAN CONFINADAS EN SU TERRITORIO A RAIZ DE LA SITUACION GENERADA POR LA PANDEMIA OCACIONADA POR EL CORONAVIRUS COVID19.	12.120.000
143	Contratación Directa	11814782CLARILDO RENTERIA RENTERIAContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO PORTERO CELADOR DE LA BIBLIOTECA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	4.640.000
139	Contratación Directa	43613535MONICA BEATRIZ MURILLO MORENOContratista	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTION COMO ASESOR ADMINISTRATIVO DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO	7.500.000
138	Contratación Directa	901266952FUNDACION ANDAGUEDAContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO LOGISTICO PARA GARANTIZAR LAS	25.000.000

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó

NIT. 818000365-0

## INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1

Referenciación: A/CP

			CONDICIONES TECNICAS, MATERIALES ECONOMICAS, A LOS INTEGRANTES DE LA MESA MUNICIPAL DE VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO DE BAGADO, PARA EL DESARROLLO DE CUATRO SESIONES ORDINARIAS QUE SE REALIZARAN DURANTE LA VIGENCIA 2020, DE ACUERDO A LO SEÑALADO EN LA LEY 1448 DE 2011 Y EL PROTOCOLO DE PARTICIPACION EFECTIVA DE LAS VICTIMAS DEL CONFLICTO ARMADO.	
136	Contratación Directa	900662870FUNDACION CAMINITO ALEGREContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL, PARA REALIZAR LA ACTUALIZACION DEL PLAN DE SEGURIDAD ALIMENTARIA Y NUTRICIONAL DEL MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO	22.500.000
A035	Contratación Directa	900971619FUNDACION LAZOS PACIFICOSContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA ELABORACION DEL PLAN INTEGRAL DE SEGURIDAD Y CONVIVENCIA CIUDADANA PISCC, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	24.000.000
9	Contratación Directa	9009266696CONSTRUCCIONES & SUMINISTROS EL COSTEÑO S.A.S.Contratista	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD A LAS FAMILIAS QUE CONFORMAN LA ZONA 4 DEL RESGUARDO INDIGENA TAHAMI ALTO ANDAGUEDA EN EL MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO, DEBIDO A QUE SE ENCUENTRAN CONFINADAS EN SU TERRITORIO A RAIZ DE LA SITUACION GENERADA POR LA PANDEMIA OCACIONADA POR EL CORONAVIRUS COVID19.	24.270.000
10	Contratación Directa	9009266696CONSTRUCCIONES & SUMINISTROS EL COSTEÑO S.A.S.Contratista	REALIZAR LA COMPRA DE ALIMENTOS PARA LA ATENCION DE LAS FAMILIAS QUE CONFORMAN LA ZONA 4 DEL RESGUARDO INDIGENA TAHAMI ALTO ANDAGUEDA EN EL MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO, DEBIDO A QUE SE ENCUENTRAN CONFINADAS EN SU TERRITORIO A RAIZ DE LA SITUACION GENERADA POR LA PANDEMIA OCACIONADA POR EL CORONAVIRUS COVID19.	39.620.000
12	Contratación Directa	9009266696CONSTRUCCIONES & SUMINISTROS EL COSTEÑO S.A.S.Contratista	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE ALIMENTOS PARA LAS COMUNIDADES DE LA ZONA 1 AGUASAL, ZONA 2 DABAIBE Y ZONA 3 VIVICORA, DEL RESGUARDO INDIGENA TAHAMI ALTO ANDAGUEDA EN EL MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO, AFECTANDO LA LINEA DE SEGURIDAD ALIMENTARIA, CON EL	222.155.000

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: A/CP

			OBJETIVO DE ATENDER A LAS FAMILIAS QUE NO PUEDEN SALIR DE SU TERRITORIO A RAIZ DE LA SITUACION GENERADA POR LA PANDEMIA DEL CORONAVIRUS COVID19	
13	Contratación Directa	9009266696CONSTRUCCIONES & SUMINISTROS EL COSTEÑO S.A.S.Contratista	CONTRATAR UN SERVICIO O TRABAJO ARTISTICO DE UNA ORGANIZACION O AGRUPACION DE CHIRIMIA, PARA ACOMPAÑAR EL DESPERTAR, EL ROSARIO, PASACALLE MUSICAL DE MEDIO DIA, VERBENAS DE LAS FIESTAS PATRONALES DE LA VIRGEN DE LA CANDELARIA EN LA CABECERA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO	123.535.000
102	Contratación Directa	26292034NALLIVE MOSQUERA MACHADOContratista	APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO	3.135.480
103	Contratación Directa	12023171DAIRON FARLEY LLOREDA RENTERIA Contratista	APOYO A LA GESTION DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL COMO AUXILIAR DEL DESPACHO DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO	5.100.000
104	Contratación Directa	4813367ELKIN ANTONIO CUESTA RAMOSContratista	APOYO A LA GESTION DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL COMO AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL DESPACHO DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO	5.100.000
105	Contratación Directa	11794360EUCLIDES PINO CORDOBAContratista	APOYO A LA GESTION COMO ASESOR ADMINISTRATIVO DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO	10.500.000
106	Contratación Directa	4813609ARISTARCO MENA MACHADOContratista	APOYO A LA GESTION COMO MOTORISTA DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	4.452.000
107	Contratación Directa	1088331989YIRNY JULIETH RENTERIA MATORANACContratista	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ARQUITECTURA PARA BRINDAR APOYO A LA SECRETARIA DE PLANEACION Y OBRAS PUBLICAS EN LO RELACIONADO CON DISEÑOS	4.770.000
108	Contratación Directa	4813675JOSE GERINELDO RENTERIA RODRIGUEZContratista	APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE MOTORISTA DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	3.816.000
109	Contratación Directa	1129364872CESAR ERMINIO PALACIOS PALACIOSContratista	APOYO A LA GESTION COMO AYUDANTE DEL DESPACHO DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO.	5.089.800
110	Contratación Directa	4813481JUAN EUCLIDES RENTERIA MATORANACContratista	APOYO A LA GESTION COMO OBRERO DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	3.816.000
111	Contratación Directa	4814948MANUEL ALEJANDRO RENTERIA CORREAContratista	APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR CONTABLE	6.000.000
112	Contratación Directa	4813440MANUEL AURELIANO RENTERIA RIVAS Contratista	PRESTACION DE SERVICIO DE APOYO A LA GESTION DE LA OFICINA	4.500.000

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: 

A/CP
------

			DE CULTURA DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO	
113	Contratación Directa	11795184ALGELMIRO RENTERIA CAMPAÑAContratista	PRESTACION DE SERVICIO DE APOYO A LA GESTION A LA SECRETARIA PARA LAS VICTIMAS, PAZ Y POSCONFLICTO DEL MUNICIPIO DE BAGADO	4.500.000
115	Contratación Directa	26290333JUANA DE DIOS RODRIGUEZ CORREAContratista	APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO	3.135.000
116	Contratación Directa	11795561MILTON ANTONIO GRACIA LLOREDA Contratista	SERVICIO PROFESIONAL DE APOYO Y ASESORIA JURIDICA EXTERNA A LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	9.000.000
117	Contratación Directa	11794280JOSÉ ABIGAIL MURILLO ARBOLEDAContratista	SERVICIO PROFESIONAL DE APOYO Y ASESORIA CONTABLE PARA EL FORTALECIMIENTO ADMINISTRATIVO Y LA GESTION MUNICIPAL DE BAGADO	10.500.000
118	Contratación Directa	4813504DARWIN DE JESUS LEMOS ARBOLEDAContratista	SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO ENLACE DE LOS CORREGIMIENTOS AFRO DEL ALTO ANDAGUEDA CON LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO	6.600.000
119	Contratación Directa	26345694CARMEN YADIRA RIOSContratista	APOYO A LA GESTION COMO BIBLIOTECARIA EN LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	4.134.000
121	Contratación Directa	35605130CRISTINA RIVAS MOSQUERAContratista	APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO	3.135.480
122	Contratación Directa	1088270301EVER MOSQUERA PALACIOSContratista	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE LOS DESPACHOS DE COMISARIA DE FAMILIA E INSPECCION DE POLICIA	6.600.000
123	Contratación Directa	4813129ELICEO ANTONIO GARCIA RENTERIAContratista	PRESTACION DE SERVICIO NO PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION COMO ASISTENTE DEL DESPACHO DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO.	6.354.000
124	Contratación Directa	11808981DAVID ANSELMO MACHADO QUEJADACContratista	SERVICIO PROFESIONAL Y DE APOYO A LA GESTION DE LA ENTIDAD EN LA RECOPIACION Y PROCESAMIENTO DE LA INFORMACION, ENFOCADO A LA APLICACION DE RENDICION DE CUENTAS SIRECI Y SIA OBSERVA.	7.800.000
125	Contratación Directa	1076327035KAREN YISETH PEÑALOSA MORENOContratista	SERVICIO PROFESIONAL Y DE APOYO A LA GESTION PARA REALIZAR LA ASESORIA AL MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO, EN EL REPORTE DE INFORMACION DE LA EJECUCION DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS SGR, SUPERACION DE ALERTAS, CARGUE, AJUSTE Y ACTUALIZACION DE	8.100.000

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó

NIT. 818000365-0

## INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1

Referenciación: 

A/CP
------

			INFORMACION DE LOS PROYECTOS APROBADOS POR LOS ORGANOS COLEGIADOS DE ADMINISTRACION Y DECISION OCAD MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL, REGIONAL, A TRAVES DE LOS APLICATIVOS GESPROY SGR Y CUENTAS SGR DISPUESTOS POR EL SISTEMA DE MONITOREO, SEGUIMIENTO, CONTROL Y EVALUACION SMSCE DE LA DIRECCION DE LAS REGALIAS Y APOYO EN LA REVISION DE LA FORMULACION Y ESTRUCTURACION DE PROYECTOS	
126	Contratación Directa	4815087LUIS CARLOS ARBOLEDA SERNAContratista	APOYO A LA GESTION COMO OBRERO DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	3.816.000
127	Contratación Directa	71715094HUGO HENRY HEREDIA HINESTROZAContratista	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTION PARA REALIZAR UNA ASESORIA EN CONTRATACION PUBLICA	10.500.000
128	Contratación Directa	4813660ALEXIS RENTERIA LEMOSContratista	PRESTACION DE SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE MUSICA DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	7.500.000
129	Contratación Directa	1076324647JOHANA ROSERO CACERESContratista	CONTRATAR LA LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL DE APOYO A LA GESTION COMO ASISTENTE ADMINISTRATIVO DEL DESPACHO DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO	7.500.000
91	Contratación Directa	1077448074MORENO MENA IRINA BEATRIZContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION COMO PROFESIONAL DE APOYO EN SALUD PUBLICA DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO	15.583.333
71	Contratación Directa	11806615RUBEN ELIAS GIRALDO PALOMEQUEContratista	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA ASESORIA Y REALIZACION DE LA RENDICION DEL INFORME AMBIENTAL DEL MUNICIPIO DE BAGADO A LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL CHOCO, CORRESPONDIENTE A LA VIGENCIA 2019.	24.000.000
72	Contratación Directa	1078178930BENJAMIN RAMIREZ RIVASContratista	PRESTACION DE SERVICIOS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD COMO ESCOLTA DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO	6.240.000
73	Contratación Directa	1193462633YUBER PALOMEQUE MACHADOContratista	PRESTACION DE SERVICIOS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD COMO ESCOLTA DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO	4.680.000

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: 

A/CP
------

3	Contratación Directa	9009266696CONSTRUCCIONES & SUMINISTROS EL COSTEÑO S.A.S.Contratista	APOYO A LA GESTION COMO ASESOR ADMINISTRATIVO DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO	169.800.000
5	Contratación Directa	11808320IRENE ARLEY PALACIOS MOSQUERAContratista	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ARQUITECTURA PARA BRINDAR APOYO A LA SECRETARIA DE PLANEACION Y OBRAS PUBLICAS EN LO RELACIONADO CON DISEÑOS	6.600.000
1	Contratación Directa	11797466JESUS GONZALO PALACIOS MARMOLEJOContratista	CONSTRATAR LA CONSTRUCCION DE LOS RESTAURANTES ESCOLARES EN LOS CORREGIMIENTOS DE PLAYA BONITA Y EL SALTO EN EL MUNICIPIO DE BAGAD CHOC	123.146.100
4	Contratación Directa	4813254MARCO AURELIO MARTINEZ LEMOSContratista	APOYO A LA GESTION COMO MOTORISTA DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	11.700.000
2	Contratación Directa	11797466JESUS GONZALO PALACIOS MARMOLEJOContratista	CONTRATAR LA CONSTRUCCION DE PAVIMENTO EN CONCRETO HIDRAULICO, EN EL CORREGIMIENTO DE ENGRIVADO, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	17.800.000
58	Contratación Directa	35851660ANA TERESA MOSQUERA GOMEZContratista	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION PARA LA ELABORACION DEL PLAN TERRITORIAL DE SALUD 2020 2023 Y EL PLAN DE ACCION 2020, DEL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	40.000.000
59	Contratación Directa	35851660ANA TERESA MOSQUERA GOMEZContratista	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION PARA LA ELABORACION DEL ANALISIS SITUACIONAL DE SALUD ASIS 2019, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	24.000.000
55	Contratación Directa	11814131FREDYS WHYIANSSON CUESTA MENACContratista	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTION, MEDIANTE ASISTENCIA TECNICA PARA REALIZAR EL PROCESO DE FORMULACION DEL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO TERRITORIAL, QUE INCLUYE ALISTAMIENTO, CONSTRUCCION PARTICIPATIVA, REVISION DE INSTANCIAS LOCALES, DISCUSION Y APROBACION EN CORPORACIONES PUBLICAS.	110.000.000
51	Contratación Directa	12021364MOISES CAMPAÑA MATORANACContratista	CONTRATAR UN SERVICIO O TRABAJO ARTISTICO DE UNA ORGANIZACION O AGRUPACION DE CHIRIMIA PARA ACOMPAÑAR LAS FIESTAS PATRONALES DE SAN JOSE EN EL CORREGIMIENTO DEL SALTO EN EL MUNICIPIO DE BAGADO	20.000.000

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: 

A/CP
------

			DEPARTAMENTO DEL CHOCO	
53	Contratación Directa	35605130CRISTINA RIVAS MOSQUERAContratista	APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO	3.692.899
54	Contratación Directa	4814451RODRIGO SINTUA ARCEContratista	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION COMO ENALCE INDIGENA ZONA 2 DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	5.088.000
49	Contratación Directa	1078180937YELSON ENOC MATURANA CORREACContratista	CONTRATAR UN SERVICIO DE TRANSPORTE TERRESTRE PARA TRANSPORTAR AL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO.	70.000.000
21	Contratación Directa	4813660ALEXIS RENTERIA LEMOSContratista	PRESTACION DE SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO INSTRUCTOR DE LA ESCUELA DE MUSICA DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	11.167.000
32	Contratación Directa	1088241421GRACELIA RENTERIA MATURANACContratista	APOYO A LA GESTION DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL COMO AUXILIAR DEL DESPACHO DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO	5.978.400
33	Contratación Directa	26345694CARMEN YADIRA RIOSContratista	APOYO A LA GESTION COMO BIBLIOTECARIA EN LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	6.476.600
34	Contratación Directa	4813129ELICEO ANTONIO GARCIA RENTERIAContratista	APOYO A LA GESTION COMO ASISTENTE DEL DESPACHO DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO	9.954.600
35	Contratación Directa	4815087LUIS CARLOS ARBOLEDA SERNAContratista	APOYO A LA GESTION COMO OBRERO DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	5.978.400
19	Contratación Directa	11808981DAVID ANSELMO MACHADO QUEJADACContratista	CONTRATACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL Y DE APOYO A LA GESTION DE LA ENTIDAD EN LA RECOPIACION Y PROCESAMIENTO DE LA INFORMACION, ENFOCADO A LA APLICACION DE RENDICION DE CUENTAS SIRECI Y SIA OBSERVA.	12.740.000
20	Contratación Directa	1076327035KAREN YISETH PEÑALOSA MORENOContratista	CONTRATACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL Y DE APOYO A LA GESTION PARA REALIZAR LA ASESORIA AL MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO, EN EL REPORTE DE INFORMACION DE LA EJECUCION DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS SGR, SUPERACION DE ALERTAS, CARGUE, AJUSTE Y ACTUALIZACION DE INFORMACION DE LOS PROYECTOS APROBADOS POR LOS ORGANOS COLEGIADOS DE ADMINISTRACION Y DECISION OCAD MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL, REGIONAL, A TRAVES DE LOS APLICATIVOS GESPROY SGR Y CUENTAS SGR	12.740.000

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

NIT. 818000365-0

**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: 

A/CP
------

			DISPUESTOS POR EL SISTEMA DE MONITOREO, SEGUIMIENTO, CONTROL Y EVALUACION SMSCE DE LA DIRECCION DE LAS REGALIAS Y APOYO EN LA REVISION DE LA FORMULACION Y ESTRUCTURACION DE PROYECTOS	
22	Contratación Directa	4814948MANUEL ALEJANDRO RENTERIA CORREAContratista	APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR CONTABLE	9.800.000
23	Contratación Directa	4813440MANUEL AURELIANO RENTERIA RIVAS Contratista	APOYO A LA GESTION DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL COMO AUXILIAR DEL DESPACHO DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO	7.350.000
24	Contratación Directa	11795184ALGELMIRO RENTERIA CAMPAÑAContratista	APOYO A LA GESTION DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL COMO AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL DESPACHO DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO	7.350.000
26	Contratación Directa	26290333JUANA DE DIOS RODRIGUEZ CORREAContratista	APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO	5.120.500
28	Contratación Directa	11794280JOSÉ ABIGAIL MURILLO ARBOLEDAContratista	SERVICIO PROFESIONAL DE APOYO Y ASESORIA CONTABLE PARA EL FORTALECIMIENTO ADMINISTRATIVO Y LA GESTION MUNICIPAL DE BAGADO	15.410.500
29	Contratación Directa	4813504DARWIN DE JESUS LEMOS ARBOLEDAContratista	SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO ENLACE DE LOS CORREGIMIENTOS AFRO DEL ALTO ANDAGUEDA CON LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO	10.780.000
2	Mínima Cuantía	1077469485YULIER ANDRES CORDOBA MARTINEZContratista	CONTRATAR LA CONSTRUCCION DE PAVIMENTO EN CONCRETO HIDRAULICO, EN EL CORREGIMIENTO DE ENGRIVADO, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	24.100.000
16	Contratación Directa	900702875ASOCIACION ARTE Y JOYACContratista	PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION, REALIZANDO ACTIVIDADES Y ACCIONES NECESARIAS PARA LLEVAR A CABO LA ADMINISTRACION Y OPERACION DE TODAS LAS ACTIVIDADES CULTURALES, DEPORTIVAS Y RECREATIVAS EN LA REALIZACION DE LAS FIESTAS PATRONALES DE LA VIRGEN DE LA CANDELARIA QUE TENDRA LUGAR EN LA CABECERA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO ENTRE EL 26 DE ENERO Y EL 02 DE FEBRERO DEL AÑO 2020	347.312.000
13	Contratación Directa	12021364MOISES CAMPAÑA MATURANACContratista	CONTRATAR UN SERVICIO O TRABAJO ARTISTICO DE UNA ORGANIZACION O AGRUPACION DE CHIRIMIA, PARA ACOMPAÑAR EL	27.000.000

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó

NIT. 818000365-0

INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1

Referenciación: A/CP

			DESPERTAR, EL ROSARIO, PASACALLE MUSICAL DE MEDIO DIA, VERBENAS DE LAS FIESTAS PATRONALES DE LA VIRGEN DE LA CANDELARIA EN LA CABECERA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO	
14	Contratación Directa	4813660ALEXIS RENTERIA LEMOSContratista	CONTRATAR UN SERVICIO O TRABAJO ARTISTICO DE ORGANIZACION O AGRUPACION DE CHIRIMIA, PARA ACOMPAÑAR LOS BUNDES, LA VERBENA DEL 01 DE FEBRERO, PROCESION Y PARA EL CONCIERTO DE CIERRE DE LAS FIESTAS PATRONALES DE LA VIRGEN DE LA CANDELARIA EN LA CABECERA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO, DEL AÑO 2020	29.000.000
15	Contratación Directa	1077428762MILCIADES DEDIEGO ASPRILLAContratista	CONTRATAR UNA PERSONA NATURAL O JURIDICA PARA LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE UN SONIDO DE 100.000 WATTIOS Y AMPLIFICACION DEL MISMO, PARA LA REALIZACION DE LOS DIFERENTES EVENTOS CULTURALES Y ARTISTICOS TRADICIONALES, QUE SE CELEBRARAN EN EL MUNICIPIO DE BAGADO, DURANTE LAS FIESTAS PATRONALES EN HONOR A LA VIRGEN DE LA CANDELARIA Y AMENIZACION DE LAS MISMAS, LOS DIAS 25 DE ENERO HASTA EL 02 DE FEBRERO DE 2020, EN LA CABECERA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO	25.000.000
1	Contratación Directa	26292034NALLIVE MOSQUERA MACHADOContratista	CONSTRATAR LA CONSTRUCCION DE LOS RESTAURANTES ESCOLARES EN LOS CORREGMIENTOS DE PLAYA BONITA Y EL SALTO EN EL MUNICIPIO DE BAGAD CHOC	5.852.896
2	Contratación Directa	12023171DAIRON FARLEY LLOREDA RENTERIA Contratista	CONTRATAR LA CONSTRUCCION DE PAVIMENTO EN CONCRETO HIDRAULICO, EN EL CORREGIMIENTO DE ENGRIVADO, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	9.520.000
3	Contratación Directa	11794360EUCLIDES PINO CORDOBAContratista	APOYO A LA GESTION COMO ASESOR ADMINISTRATIVO DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO	17.612.000
4	Contratación Directa	4813609ARISTARCO MENA MACHADOContratista	APOYO A LA GESTION COMO MOTORISTA DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	8.310.400

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: A/CP

5	Contratación Directa	1088331989YIRNY JULIETH RENTERIA MATORANA Contratista	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ARQUITECTURA PARA BRINDAR APOYO A LA SECRETARIA DE PLANEACION Y OBRAS PUBLICAS EN LO RELACIONADO CON DISEÑOS	8.904.000
6	Contratación Directa	48136367ELKIN ANTONIO CUESTA RAMOS Contratista	APOYO A LA GESTION DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL COMO AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL DESPACHO DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO	9.520.000
7	Contratación Directa	4813675JOSE GERINELDO RENTERIA RODRIGUEZ Contratista	APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE MOTORISTA DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	7.123.200
8	Contratación Directa	4813481JUAN EUCLIDES RENTERIA MATORANA Contratista	APOYO A LA GESTION COMO OBRERO DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	7.123.200

**VIGENCIA 2021**

No Contrato	Modalidad	Nombre Contratista	Objeto	\$ Valor
002A	Contratación Directa	11808320IRENE ARLEY PALACIOS MOSQUERA	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE TRANSPORTE PARA EL RETORNO DE LAS FAMILIAS INDIGENAS DE LA COMUNIDAD DE CURRIPIPI, DEL RESGUARDO INDIGENA TAHAMI ALTO ANDAGUEDA, MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO, QUIENES SE ENCUENTRAN EN CONDICIONES DE DESPLAZAMIENTO EN LA CIUDAD DE PEREIRA.	17.940.000
155	Contratación Directa	4814451RODRIGO SINTUA ARCE	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION COMO ENLACE INDIGENA ZONA 2 DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	5.209.500
152	Contratación Directa	1093535185LINO QUERAGAMA CHECHE	PRESTACION DE SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO ENLACE INDIGENA ZONA 3 DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO.	4.512.345
153	Contratación Directa	1078176356ORLANDO QUERAGAMA CHECHE	PRESTACION DE SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO ENLACE INDIGENA ZONA 1 DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO.	4.512.345
154	Contratación Directa	1197955904LEONEL MANUGAMA ARIAS	PRESTACION DE SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO ENLACE INDIGENA ZONA 4 DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO.	4.512.345
151	Contratación Directa	1078178051LUIS ALBERTO TEQUIA ARCE	PRESTACION DE SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO ENLACE MUNICIPAL DE LAS COMUNIDADES INDIGENAS, EN EL PROGRAMA MAS FAMILIAS EN ACCION, CON EL OBJETIVO DE BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO EN LA EJECUCION Y COORDINACION DE LOS PROCESOS Y	5.960.000

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó

NIT. 818000365-0

## INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1

Referenciación: 

A/CP
------

			PROCEDIMIENTOS QUE GARANTICEN LA ATENCION A LA POBLACION DEL RESGUARDO INDIGENA TAHAMI ALTO ANDAGUEDA DEL MUNICIPIO DE BAGADO	
163	Contratación Directa	11955575JUAN FERNANDO GONZÁLEZ VÉLEZ	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS Y DE APOYO A LA GESTION EN LA ELABORACION DE LAS MINUTAS DE LOS PROCESOS CONTRACTUALES DEL MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO.	10.800.000
164	Contratación Directa	26293686ALFONSA ARBOLEDA RENTERIA	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES, EN LA ALCALDIA DEL MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO.	5.200.000
167	Contratación Directa	35547041YULIS MARITZA BORJA CORREA	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO APOYO A LA OFICINA DE INTEGRACION SOCIAL DE LA ALCADIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	5.750.000
068	Contratación Directa	26290333JUANA DE DIOS RODRIGUEZ CORREA	CONTRATAR UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO	2.092.000
011	Contratación Directa	9009266696CONSTRUCCIONES & SUMINISTROS EL COSTEÑO S.A.S.	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE ASEO Y DE BIOSEGURIDAD PARA LA ATENCION EN SITIO A LAS MADRES DEL MUNICIPIO DE BAGADO, CON EL OBJETIVO DE CONMEMORAR SU DIA Y SEGUIRLAS PROTEGIENDO DE LOS EFECTOS DEL TERCER PICO DE PANDEMIA OCASIONADO POR EL CORONAVIRUS COVID19, COMO UN HECHO PARA PRESERVARLES LA VIDA	120.480.000

012	Contratación Directa	9009266696CONSTRUCCIONES & SUMINISTROS EL COSTEÑO S.A.S.	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE KITS ALIMENTICIOS, PARA ATENDER A LAS COMUNIDADES INDIGENAS DE LAS ZONAS 1, 2 Y 4 EN EL RESGUARDO TAHAMI ALTO ANDAGUEDA, CON EL OBJETIVO DE SEGUIR PROTEGIENDO A LA POBLACION DE LOS EFECTOS DEL TERCER PICO DE PANDEMIA OCASIONADA POR EL CORONAVIRUS COVID19, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	364.000.000
071	Contratación Directa	4813129ELICEO ANTONIO GARCIA RENTERIA	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS NO PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION COMO ASISTENTE DEL DESPACHO DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	11.400.000

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: A/CP

072	Contratación Directa	4814561ESIRNOVER MACHADO RENTERIA	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS NO PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION COMO REPRESENTANTE DE LA ADMINISTRACION EN LOS PROCESOS ETNICOS DEL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	9.000.000
096	Contratación Directa	900305608FUNDACION AMIGOS DEL ATRATO	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO LOGISTICO, PARA LA REALIZACION DE UNA ACTIVIDAD CULTURAL EN EL MARCO DE LA CONMEMORACION DEL DIA INTERNACIONAL DEL ORGULLO GAY, LA CUAL SE LLEVARA A CABO EL DIA 28 DE JUNIO DEL AÑO 2021, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO	6.000.000
089	Contratación Directa	9004582774INGENIERIA Y TERRITORIOS S.A.S	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR AJUSTES DE LOS INSTRUMENTOS DE PLANEACION ESTRATEGICA, EJERCICIOS CONTEMPLADOS EN EL ARTICULO 30 DE LA LEY 2056 DE 2020, CAPITULO INDEPENDIENTE Y HONMOLOGACION DEL PLAN DE DESARROLLO TERRITORIAL.	25.438.728
138	Contratación Directa	4813675JOSE GERINELDO RENTERIA RODRIGUEZ	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE MOTORISTA DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	4.609.500
139	Contratación Directa	4813440MANUEL AURELIANO RENTERIA RIVAS	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION DE LA OFICINA DE CULTURA DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	5.435.500
140	Contratación Directa	11795184ALGELMIRO RENTERIA CAMPAÑA	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION A LA SECRETARIA PARA LAS VICTIMAS, PAZ Y POSCONFLICTO DEL MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO.	5.435.500
141	Contratación Directa	35605130CRISTINA RIVAS MOSQUERA	CONTRATAR UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	3.787.000
142	Contratación Directa	26290333JUANA DE DIOS RODRIGUEZ CORREA	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	3.787.000
186	Contratación Directa	107742271EMERSON PINILLA RENTERIA	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION EN LA SECRETARIA MUNICIPAL DE AMBIENTE Y AGRICULTURA SOSTENIBLE, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	4.400.000
187	Contratación Directa	900305695FAVISALUD	CONTRAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL PARA REALIZAR MONITOREO DE COBERTURA DE VACUNACION EN NIÑOS MENORES DE 5 AÑOS EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	18.915.568

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: 

A/CP
------

189	Contratación Directa	1129364872CESAR ERMINIO PALACIOS PALACIOS	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO AYUDANTE DEL DESPACHO DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	2.927.000
192	Contratación Directa	11799597JESUS ALEXIS PALACIOS MURILLO	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION PARA REALIZAR LA AUDITORIA DEL REGIMEN SUBSIDIADO VIGENCIA 2021, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	28.728.152
193	Contratación Directa	52268341YANETH CRECENCIA TORRES MORENO	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION EN LA CONSTRUCCION DE LOS DE LOS INSTRUMENTOS DE PLANEACION ESTRATEGICA, PLAN ESTRATEGICO, PLAN INDICATIVO , PARA EL SEGUIMIENTO Y EVALUACION AL PLAN DE DESARROLLO SIGAMOS CAMBIANDO,BAGADO ES EL COMPROMISO 20202023 Y EL REPORTE Y CARGUE DE LOS MISMO EN EL KIPT DEL DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION.	25.438.728
197	Contratación Directa	26292034NALLIVE MOSQUERA MACHADO	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	1.623.000
198	Contratación Directa	4813609ARISTARCO MENA MACHADO	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO MOTORISTA DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	2.310.000
199	Contratación Directa	4813675JOSE GERINELDO RENTERIA RODRIGUEZ	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE MOTORISTA DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	1.975.500
200	Contratación Directa	1077425467VIVIAN SURLLEN RENTERIA RIOS	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION EN LAS LABORES DE ARCHIVO EN LAS OFICINAS DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	1.863.000
201	Contratación Directa	11814782CLARILDO RENTERIA RENTERIA	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS NO PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION COMO PORTERO CELADOR DE LA BIBLIOTECA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	1.863.000
202	Contratación Directa	1078178930BENJAMIN RAMIREZ RIVAS	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO ESCOLTA DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	2.484.000
203	Contratación Directa	4815087LUIS CARLOS ARBOLEDA SERNA	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO OBRERO DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	1.975.500
170	Contratación Directa	35894241MARIA MIREYA RIOS MATURANA	CONTRATAR UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE ALMACEN EN LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	6.968.333
176	Contratación Directa	11812236CARLOS TIRSO MURILLO HURTADO	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ASESOR EXTERNO EN SALUD DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE	9.540.600

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó

NIT. 818000365-0

## INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1

Referenciación: 

A/CP
------

			BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	
004	Contratación Directa	11794360EUCLIDES PINO CORDOBA	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL Y DE APOYO A LA GESTION COMO ASESOR ADMINISTRATIVO DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	20.892.633
005	Contratación Directa	11808981DAVID ANSELMO MACHADO QUEJADA	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL Y DE APOYO A LA GESTION DE LA ENTIDAD EN LA RECOPIACION Y PROCESAMIENTO DE LA INFORMACION, ENFOCADO A LA APLICACION DE RENDICION DE CUENTAS SIRECI Y SIA OBSERVA.	16.146.667
006	Contratación Directa	71715094HUGO HENRY HEREDIA HINESTROZA	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL Y DE APOYO A LA GESTION COMO ASESOR EN CONTRATACION PUBLICA EN LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	20.892.633
007	Contratación Directa	11797466JESUS GONZALO PALACIOS MARMOLEJO	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL Y DE APOYO A LA GESTION Y ASESORIA FINANCIERA PARA EL FORTALECIMIENTO ADMINISTRATIVO Y LA GESTION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	20.892.633
008	Contratación Directa	117974610COBO RAMOS RABINDRANATH	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL Y DE APOYO A LA GESTION Y DE ASESORIA JURIDICA EN LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	17.905.500
009	Contratación Directa	1076327035KAREN YIETH PEÑALOSA MORENO	SERVICIO PROFESIONAL Y DE APOYO A LA GESTION PARA REALIZAR LA ASESORIA AL MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO, EN EL REPORTE DE INFORMACION DE LA EJECUCION DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS SGR, SUPERACION DE ALERTAS, CARGUE, AJUSTE Y ACTUALIZACION DE INFORMACION DE LOS PROYECTOS APROBADOS POR LOS ORGANOS COLEGIADOS DE ADMINISTRACION Y DECISION OCAD MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL, REGIONAL, A TRAVES DE LOS APLICATIVOS GESPROY SGR Y CUENTAS SGR DISPUESTOS POR EL SISTEMA DE MONITOREO, SEGUIMIENTO, CONTROL Y EVALUACION SMSCE DE LA DIRECCION DE LAS REGALIAS Y APOYO EN LA REVISION DE LA FORMULACION Y ESTRUCTURACION DE PROYECTOS.	16.146.667
010	Contratación Directa	26292034NALLIVE MOSQUERA MACHADO	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	6.239.533
011	Contratación Directa	4813609ARISTARCO MENA MACHADO	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO MOTORISTA DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	8.880.667
013	Contratación	4813481JUAN EUCLIDES	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN	

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: 

A/CP
------

	Directa	RENTERIA MATURANA	SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO OBRERO DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	7.594.700
012	Contratación Directa	1129364872CESAR ERMINIO PALACIOS PALACIOS	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO AYUDANTE DEL DESPACHO DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	10.126.267
014	Contratación Directa	1088270501MOSQUERA PALACIOS EVER	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL Y DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE LOS DESPACHOS DE COMISARIA DE FAMILIA E INSPECCION DE POLICIA EN LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	13.130.700
015	Contratación Directa	4815087LUIS CARLOS ARBOLEDA SERNA	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO OBRERO DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	7.594.700
029	Contratación Directa	98560124NILSON SEVERINO CUESTA CALLEJAS	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES, PARA REALIZAR LA ACTUALIZACION Y PUESTA EN MARCHA DURANTE LA VIGENCIA 2021 DEL SOFTWARE FINANCIERO CONFIANZA, INTEGRADO A CONTABILIDAD CON NORMAS INTERNACIONALES NIC CON LOS SIGUIENTES MODULOS TESORERIA, PRESUPUESTO, CONTABILIDAD BANCOS NOMINA, TRIBUTARIO INDUSTRIA Y COMERCIO Y PREDIAL, INVENTARIO, NOMINA ELECTRONICA CONFIANZA, EN LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	35.000.000
028	Contratación Directa	26289990GLOBAL CONNECTION TIC	CONTRATAR UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION PARA EL ACCESO A INTERNET CON SOPORTE 247 PARA LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO.	23.000.000
019	Contratación Directa	12023171DAIRON FARLEY LLOREDA RENTERIA	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DEL DESPACHO DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	9.557.233
020	Contratación Directa	4813675JOSE GERINELDO RENTERIA RODRIGUEZ	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE MOTORISTA DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	7.155.700
027	Contratación Directa	11807010YAMINGTSON PALACIOS PALACIOS	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTION PARA LA ELABORACION DEL MANUAL DE INTERVENTORIA Y SUPERVISION DE OBRAS DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	25.000.000
001.	Contratación Directa	1077454618WILDEYESI MOSQUERA PINO	CONTRATAR EL SUMINISTRO E INSTALACION DE PIEZAS METALICAS Y CARPA PARA LA RECONSTRUCCION DEL BOTE, PROPIEDAD DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO, EL CUAL SE VIO AFECTADO POR LA CALAMIDAD PUBLICA GENERADA POR LA OLA INVERNAL EN LA SEGUNDA TEMPORADA DE	11.958.750

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: A/CP

			LLUVIAS DE LA VIGENCIA 2020.	
025	Contratación Directa	43613535MONICA BEATRIZ MURILLO MORENO	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTION COMO ASESOR ADMINISTRATIVO DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO	13.000.000
026	Contratación Directa	11795561MILTON ANTONIO GRACIA LLOREDA	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL DE APOYO Y ASESORIA JURIDICA EXTERNA A LA ALCALDIAMUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	15.525.000
028.	Contratación Directa	4813367ELKIN ANTONIO CUESTA RAMOS	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO Y DE APOYO A LA GESTION DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL COMO AUXILIAR ADMINISTRATIVO DEL DESPACHO DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO.	3.518.000
029.	Contratación Directa	4813440MANUEL AURELIANO RENTERIA RIVAS	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION DE LA OFICINA DE CULTURA DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	7.765.000
030	Contratación Directa	11795184ALGELMIRO RENTERIA CAMPAÑA	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION A LA SECRETARIA PARA LAS VICTIMAS, PAZ Y POSCONFLICTO DEL MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO.	7.765.000
031	Contratación Directa	4814451RODRIGO SINTUA ARCE	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION COMO ENALCE INDIGENA ZONA 2 DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	8.780.000
032	Contratación Directa	26290333JUANA DE DIOS RODRIGUEZ CORREA	CONTRATAR UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	3.246.000
035	Contratación Directa	1088241421GRACELIA RENTERIA MATURANA	CONTRATAR UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL COMO AUXILIAR DE LA BIBLIOTECARIA DEL MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO.	6.585.000
036	Contratación Directa	35605130CRISTINA RIVAS MOSQUERA	CONTRATAR UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	5.410.000
037	Contratación Directa	4814948MANUEL ALEJANDRO RENTERIA CORREA	CONTRATAR UN SERVICIO PROFESIONAL DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR CONTABLE EN LA OFICINA DE HACIENDA EN LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	10.350.000
038	Contratación Directa	1077425467VIVIAN SURLLEN RENTERIA RIOS	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION EN LAS LABORES DE ARCHIVO EN LAS OFICINAS DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	6.210.000
033	Contratación Directa	4813504DARWIN DE JESUS LEMOS ARBOLEDA	CONTRATAR UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO ENLACE DE LOS CORREGIMIENTOS AFRO DEL ALTO ANDAGUEDA CON LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	11.385.000

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**NIT. 818000365-0**  
**INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1**

Referenciación: 

A/CP
------

034	Contratación Directa	26345694CARMEN YADIRARIOS	CONTRATAR UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO BIBLIOTECARIA EN LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	7.130.000
027.	Contratación Directa	1077423948CARLOS ALEXANDER DAVILA DIAZ	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL DE APOYO Y ASESORIA JURIDICA A LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO	7.800.000
001	Contratación Directa	11808320IRENE ARLEY PALACIOS MOSQUERA	TRANSPORTE, CON EL OBJETIVO DE REALIZAR EL RETORNO DE LAS FAMILIAS INDIGENAS DE LA COMUNIDAD DE CEVEDE ZONA 1 DEL RESGUARDO INDIGENA TAHAMI DEL ALTO ANDAGUEDA DEL MUNICIPIO DE BAGADO, QUE SE ENCUENTRAN DESPLAZADAS EN EL MUNICIPIO DE PUEBLO RICO, POR PRESENCIA DE GRUPOS AL MARGEN DE LA LEY DE SU TERRITORIO	22.100.000
001.	Contratación Directa	35894241MARIA MIREYARIOS MATURANA	CONTRATAR UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE LA OFICINA DE ALMACEN DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO	11.100.000
002	Contratación Directa	8047217JHON WILLIAM GRANDA PALACIO	CONTRATAR UN SERVICIO PROFESIONAL DE APOYO A LA ADMINISTRACION MUNICIPAL PARA ATENDER LOS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL PROYECTO DE SEGUIMIENTO Y ACTUALIZACION DE LOS CALCULOS ACTUARIALES DEL PASIVO PENSIONAL DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES PASIVOCOL	33.000.000
001	Contratación Directa	35893440EDITH ARITZA LEMOS LLOREDA	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION COMO PROFESIONAL DE APOYO EN SALUD PUBLICA, BRINDANDO ACOMPAÑAMIENTO A LA COORDINACION DE SALUD DEL MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO.	22.500.000
001.	Contratación Directa	9009266696CONSTRUCCIONES & SUMINISTROS EL COSTEÑO S.A.S.	CONTRATAR UN SERVICIO DE APOYO A LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO, CONSISTENTE EN REALIZAR ATENCION PERSONALIZADA A LOS NIÑOS DEL MUNICIPIO, EN EDADES DE 0 A 10 AÑOS, ATINENTE EN DOTARLE DE ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD, EDUCATIVOS, LUDICO RECREATIVOS Y REFRIGERIOS, CON EL OBJETIVO DE REDUCIRLES LA SENSACION DE ANCIEDAD Y MITIGARLES LOS POSIBLES TRAUMAS OCASIONADOS POR LA SITUACION DE AISLAMIENTO QUE VIVE EL MUNDO EN EL MARCO DE LA PANDEMIA DEL COVID19, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	105.728.980
001A	Contratación Directa	11806615RUBEN ELIAS GIRALDO PALOMEQUE	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA ASESORIA Y REALIZACION DE LA RENDICION DEL INFORME AMBIENTAL DEL MUNICIPIO DE BAGADO A LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL CHOCO, CORRESPONDIENTE A LA VIGENCIA 2020.	24.800.000

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó

NIT. 818000365-0

## INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1

Referenciación: A/CP

002	Contratación Directa	11797466JESUS GONZALO PALACIOS MARMOLEJO	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL PARA LA ELABORACION DE LA INFORMACION EXOGENA DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CORRESPONDIENTE A LA VIGENCIA 2020 Y TRANSFERENCIAS DE LA MISMA POR LOS MEDIOS ELECTRONICOS ESTABLECIDOS POR EL GOBIERNO NACIONAL PARA CUMPLIR LOS PRECEPTOS DE LEY.	26.393.038
103	Contratación Directa	4813609ARISTARCO MENA MACHADO	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO MOTORISTA DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	6.160.000
104	Contratación Directa	1129364872CESAR ERMINIO PALACIOS PALACIOS	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO AYUDANTE DEL DESPACHO DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	7.024.000
105	Contratación Directa	1088270501MOSQUERA PALACIOS EVER	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL Y DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE LOS DESPACHOS DE COMISARIA DE FAMILIA E INSPECCION DE POLICIA EN LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	9.108.000
110	Contratación Directa	71715094HUGO HENRY HEREDIA HINESTROZA	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL Y DE APOYO A LA GESTION COMO ASESOR EN CONTRATACION PUBLICA EN LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	3.623.000
111	Contratación Directa	11797466JESUS GONZALO PALACIOS MARMOLEJO	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL Y DE APOYO A LA GESTION Y ASESORIA FINANCIERA PARA EL FORTALECIMIENTO ADMINISTRATIVO Y LA GESTION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	21.735.000
112	Contratación Directa	11797416RABINDRANATH COBO RAMOS	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL Y DE APOYO A LA GESTION Y DE SESORIA JURIDICA EN LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	18.630.000
113	Contratación Directa	43613535MONICA BEATRIZ MURILLO MORENO	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTION COMO ASESOR ADMINISTRATIVO DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO	15.600.000
114	Contratación Directa	1076327035KAREN YISETH PEÑALOSA MORENO	SERVICIO PROFESIONAL Y DE APOYO A LA GESTION PARA REALIZAR LA ASESORIA AL MUNICIPIO DE BAGADO CHOCO, EN EL REPORTE DE INFORMACION DE LA EJECUCION DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS SGR, SUPERACION DE ALERTAS, CARGUE, AJUSTE Y ACTUALIZACION DE INFORMACION DE LOS PROYECTOS APROBADOS POR LOS ORGANOS COLEGIADOS DE ADMINISTRACION Y DECISION OCAD MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL, REGIONAL, A TRAVES DE LOS APLICATIVOS GESPROY SGR Y CUENTAS SGR DISPUESTOS POR EL SISTEMA DE	16.800.000

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó

NIT. 818000365-0

## INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1

Referenciación: A/CP

			MONITOREO, SEGUIMIENTO, CONTROL Y EVALUACION SMSCE DE LA DIRECCION DE LAS REGALIAS Y APOYO EN LA REVISION DE LA FORMULACION Y ESTRUCTURACION DE PROYECTOS.	
115	Contratación Directa	11794360EUCLIDES PINO CORDOBA	COTNRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL Y DE APOYO A LA GESTION COMO ASESOR ADMINISTRATIVO DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	21.738.000
116	Contratación Directa	11794280JOSÉ ABIGAIL MURILLO ARBOLEDA	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL Y DE ASESORIA CONTABLE, PARA EL FORTALECIMIENTO ADMINISTRATIVO Y LA GESTION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	21.738.000
101	Contratación Directa	11795561MILTON ANTONIO GRACIA LLOREDA	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO PROFESIONAL DE APOYO Y ASESORIA JURIDICA EXTERNA A LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	18.630.000
102	Contratación Directa	11808981DAVID ANSELMO MACHADO QUEJADA	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA FORTALECER LOS PROCESOS DE FORMULACION DE PROYECTOS A TRAVES DE LA OPERACION DEL BANCO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSION MUNICIPAL BPIM Y MGA WEB, PARA LOS PROCESOS CONTRACTUALES INTERNOS DEL MUNICIPIO, ADSCRITO A LA SECRETARIA DE PLANEACION.	16.800.000
126	Contratación Directa	11814782CLARILDO RENTERIA RENTERIA	CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS NO PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION COMO PORTERO CELADOR DE LA BIBLIOTECA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	4.678.200
132	Contratación Directa	1078178930BENJAMIN RAMIREZ RIVAS	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO ESCOLTA DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	6.237.600
127	Contratación Directa	12023171DAIRON FARLEY LLOREDA RENTERIA	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DEL DESPACHO DEL ALCALDE MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	6.625.567
128	Contratación Directa	4813367ELKIN ANTONIO CUESTA RAMOS	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO Y DE APOYO A LA GESTION COMO PROMOTOR DE DEPORTE DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO	6.625.567
129	Contratación Directa	4813481JUAN EUCLIDES RENTERIA MATURANA	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO OBRERO DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	4.960.700
130	Contratación Directa	4813504DARWIN DE JESUS LEMOS ARBOLEDA	CONTRATAR UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO ENLACE DE LOS CORREGIMIENTOS AFRO DEL ALTO ANDAGUEDA CON LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	8.576.700
131	Contratación Directa	4814948MANUEL ALEJANDRO RENTERIA CORREA	CONTRATAR UN SERVICIO PROFESIONAL DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR CONTABLE EN LA OFICINA DE HACIENDA EN LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO	7.797.000

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)





# CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó

NIT. 818000365-0

INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1

Referenciación: 

A/CP
------

			CHOCO.	
133	Contratación Directa	4815087LUIS CARLOS ARBOLEDA SERNA	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO OBRERO DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	4.960.700
134	Contratación Directa	1077425467VIVIAN SURLLEN RENTERIA RIOS	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION EN LAS LABORES DE ARCHIVO EN LAS OFICINAS DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	4.678.200
020	Contratación Directa	900305608FUNDACION AMIGOS DEL ATRATO	CONTRATAR LA ADQUISICION DE PAQUETES ALIMENTICIOS, CON ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD, PARA ATENDER LAS COMUNIDADES INDIGENAS DE LA ZONA NUMERO 2 PESCADITO, DEL RESGUARDO INDIGENA TAHAMI ALTO ANDAGUEDA, CON EL OBJETIVO DE CONTINUAR ABASTECIENDO A LAS COMUNIDADES DE ESTA ZONA Y ASI PODER GARANTIZAR LA PERMANENCIA EN LA MISMA, EVITANDO ACTIVIDADES QUE PUEDAN GENERAR CONTAGIO DEL VIRUS COVID19, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPTO. DEL CHOCO	79.094.600
018	Contratación Directa	900305608FUNDACION AMIGOS DEL ATRATO	CONTRATAR LA ADQUISICION DE PAQUETES ALIMENTICIOS, CON ELEMENTOS DE ASEO Y ELEMENTOS DE BOISEGURIDAD, PARA ATENDER LAS COMUNIDADES INDIGENAS DE LA ZONA NUMERO 3 VIVICORA, EN EL RESGUARDO INDIGENA TAHAMI ALTO ANDAGUEDA EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO, CON EL OBJETIVO DE CONTINUAR ABASTECIENDO A LAS COMUNIDADES DE ESTA ZONA Y ASI PODER GARANTIZAR SU PERMANENCIA EN LA MISMA, EVITANDDO ASI CTIVIDADES QUE PUEDAN GENERAR CONTAGIO DEL VIRUS COVID19	100.125.000
019	Contratación Directa	900305608FUNDACION AMIGOS DEL ATRATO	CONTRATAR LA ADQUISICION DE PAQUETES ALIMENTICIOS, CON ELEMENTOS DE BOISEGURIDAD, PARA ATENDER LAS COMUNIDADES INDIGENAS DE LA ZONA NUMERO 4 CASCAJERO, DEL RESGUARDO INDIGENA TAHAMI ALTO ANDAGUEDA, CON EL OBJETIVO DE CONTINUAR ABASTECIENDO A LAS COMUNIDADES DE ESTA ZONA Y ASI PODER GARANTIZAR LA PERMANECIA EN LA MISMA, EVITANDO ACTIVIDADES QUE PUEDAN GENERAR CONTAGIO DEL VIRUS COVID19, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPTO DEL CHOCO	70.493.660
015	Contratación Directa	900305608FUNDACION AMIGOS DEL ATRATO	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD PARA LOS HABITANTES DE LA CABECERA MUNICIPAL DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO, EN EL MARCO DE LA PANDEMIA DEL CORONAVIRUS COVID19.	110.460.000

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó

NIT. 818000365-0

## INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1

Referenciación: A/CP

014	Contratación Directa	900305608FUNDACION AMIGOS DEL ATRATO	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE KITS DE BIOSEGURIDAD, PARA ATENDER A LAS COMUNIDADES INDIGENAS DE LAS ZONAS 1, 2, 3 Y 4 EN EL RESGUARO TAHAMI ALTO ANDAGUEDA, CON EL OBJETIVO DE SEGUIR PROTEGIENDO A LA POBLACION DE LOS EFECTOS DEL TERCER PICO DE PANDEMIA OCASIONADA POR EL CORONAVIRUS COVID19, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	166.000.000
026	Contratación Directa	11808320IRENE ARLEY PALACIOS MOSQUERA	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE TRANSPORTE, CARGUE Y DESCARGUE DE KITS ALIMENTICIOS Y ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD PARA LAS ZONAS INDIGENAS 1, 2, 3 Y 4 Y REPARTIR EN LA CABECERA MNICIPAL, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	39.500.000
025	Contratación Directa	900926669Construcciones y suministros el costeño S.A.S	CONTATAR LA DQUISICON DE PAQUETES ALIMENTICIOS Y ELEMENTOS DE ASEO Y DE BIOSEGURIDAD, PARA LAS FAMILIAS DE LA COMUNIDAD DE ALTO PALMIRA PERTENECIENTE AL RESGUARDO INDIGENA TAHAMI ALTO ANDAGUEDA DEL MUNICIPIO DE BAGADO, QUE SE ENCONTRABAN EN CONDICIONES DE DESPLAZAMIENTO Y REGRESARON VOLUNTARIAMENT A SU TERRITORIO, EN EL CUAL SE PRETENDE GARAANTIZAR SU PERMANENCIA EN EL MISMO Y A SU VEZ GENERAR CONDICIONES DE PROTECCION EN SALUD PARA EVITAR CONTAGIO DE COVID 19.	52.250.000
024	Contratación Directa	900926669Construcciones y suministros el costeño S.A.S	CONTRATAR LA ADQUISICION DE PAQUETES ALIMENTICIOS, CON ELEMENTOS DE ASEO Y BIOSEGURIDAD, PARA ATENDER LAS COMUNIDADES INDIGENAS DE LA ZONA NUMERO 1 AGUASAL, DEL RESGUARDO INDIGENA TAHAMI ALTO ANDAGUEDA, CON EL OBJETIVO DE CONTINUAR ABASTECIENDO A LAS COMUNIDADES DE ESTA ZONA Y ASI PODER GARANTIZAR LA PERMANENCIA EN LA MISMAS, EVITANDO ACTIVIDADES QUE PUEDAN GENERAR CONTAGIO DEL VIRUS COVID19, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPTO DEL CHOCO.	308.964.600
001.	Contratación Directa	11808320IRENE ARLEY PALACIOS MOSQUERA	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE TRANSPORTE, CARGUE Y DESCARGUE DE KITS ALIMENTICIOS Y ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD, PARA LOS HABITANTES DE LA CABECERA MUNICIPAL DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO, EN EL MARCO DE LA PANDEMIA DEL CORONAVIRUS COVID19.	14.700.000
001	Contratación Directa	11808320IRENE ARLEY PALACIOS MOSQUERA	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE TRANSPORTE, CARGUE Y DESCARGUE, MERCADDOS Y ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD PARA LOS HABITANTES DEL ALTO ANDAGUEDA ZONA AFRO, EN EL	17.580.000

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

			MARCO DE LA PANDEMIA COVID 19, EN EL MUNICIPIO DE BAGADO DEPARTAMENTO DEL CHOCO.	
125	Contratación Directa	26292034NALLIVE MOSQUERA MACHADO	CONTRATAR LA PRESTACION DE UN SERVICIO DE APOYO A LA GESTION COMO AUXILIAR DE SERVICIOS GENERALES DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO CHOCO.	4.075.533

Generando con esto presuntamente incumplimiento de las obligaciones de publicidad de los diferentes actos expedidos en los procesos contractuales y tampoco permite a las veedurías y a la ciudadanía en general ejercer un control social a la gestión contractual del Estado.

**Presunto Responsable:** Secretario de Planeacion Municipal de Bagado

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** El Municipio de Bagadó **no** presento argumentos de defensa para esta observación, comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022.

**ANALISIS DE LA CONTRADICCIÓN:** la entidad no presento argumentos de defensa a esta observación comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022, por lo tanto, se mantiene la observación y se configura **HALLAZGO ADMINISTRATIVO DISCIPLINARIO**.

### **Banco programas y proyectos**

Mediante Decreto No 669 de 2018, por medio del cual se crea el Manual de Banco de Programas y proyectos de Inversión de municipio de Bagadó, dando cumplimiento a la Ley 152 de 1994 y lo dispuesto en los Artículos 27, 46, 47 y 49 Numeral 3 de la Ley 152 de 1994, y los principios de la función administrativa definidos en el Artículo 3 de la Ley 489 de 1998, El Banco de Programas y Proyectos de inversión es un instrumento para la planeación que registra los programas y proyectos viables técnica, ambiental y socioeconómicamente susceptibles de financiación con recursos del presupuesto general de la Nación.

**HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO Nro. A20.- INSCRIPCION EN EL SIGEP –CONTRATISTAS Y FUNCIONARIOS DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE BAGADO.**

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

El equipo Auditor evidencio que los funcionarios y contratistas de la administración Municipal de Bagadó, no están inscritos en la Plataforma del SIGEP, no se encuentran inscritas sus hojas de vida en dicho portal, vigencias 2020-2021.

### **Sistema de Información y Gestión para el Empleo Público - SIGEP**

**El SIGEP** es un Sistema de Información y Gestión del Empleo Público al servicio de la administración pública y de los ciudadanos. Contiene información de carácter institucional tanto nacional como territorial, relacionada con: tipo de entidad, sector al que pertenece, conformación, planta de personal, empleos que posee, manual de funciones, salarios, prestaciones, etc.; información con la cual se identifican las instituciones del Estado colombiano.

Igualmente, el sistema contiene información sobre el talento humano al servicio de las organizaciones públicas, en cuanto a datos de las hojas de vida, declaración de bienes y rentas y sobre los procesos propios de las áreas encargadas de administrar al personal vinculado a éstas.

El SIGEP es a su vez, una herramienta de gestión para las instituciones públicas, al permitirles adelantar con base en la información del sistema y la viabilidad del mismo, procesos como la movilidad de personal, el Plan Institucional de Capacitación, evaluación del desempeño, programas de bienestar social e incentivos, incumpliendo presuntamente la Ley 1712 de 2014

**Presunto Responsable:** Alcalde Jefe Talento Humano de las vigencias 2020 y 2021.

**RESPUESTA DE LA ENTIDAD:** El Municipio de Bagadó no presento argumentos de defensa para esta observación, comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022.

**ANALISIS DE LA CONTRADICCIÓN:** la entidad no presento argumentos de defensa a esta observación comunicada en el informe preliminar mediante oficio DC-1000-109 de fecha 9 de mayo de 2022, por lo tanto se mantiene la observación y se configura **HALLAZGO ADMINISTRATIVO**.

## **6. CONCEPTO SOBRE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA**

*Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo*  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

El Municipio de Bagadó rindió la cuenta para las vigencias 2020 y 2021 dentro de los términos establecidos por la Contraloría General del Departamento del Chocó, a través de la **Resolución 007 del 2012** por medio de la cual se establece los términos y condiciones para rendir la cuenta por parte de todos los entes que fiscaliza la Contraloría a través de las plataformas del Sistema Integral de Auditorías SIA CONTRALORIA y SIA OBSERVA.

Una vez verificados los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas a través de las variables de oportunidad, suficiencia y calidad evaluadas, se emite el concepto **DESFAVORBLE** de acuerdo a una calificación de **65.8** vigencia 2020 y para la vigencia 2021 una calificación de **67.8**, observándose que la calidad de la información rendida por la entidad estuvo deficiente.

Al momento de realizar la revisión de la cuenta se encontraron inconsistencias entre la información rendida al SIA Contraloría y la información física presentada por el Ente Económico durante el proceso auditor. Además, se presentaron situaciones particulares con algunos formatos y Anexos del Macroproceso Presupuestal y Contable, incumplimiento del artículo 81, del literal i del decreto Ley 403 de 2020 -reportar o registrar datos o informaciones inexactas, en las plataformas, bases de datos o sistemas de información de los órganos de control o aquellos que contribuyan a la vigilancia y al control fiscal, como se observa en los siguientes cuadros:

<b>RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA VIGENCIA 2020</b>			
<b>VARIABLES</b>	<b>CALIFICACION PARCIAL</b>	<b>PONDERADO</b>	<b>PUNTAJE ATRIBUIDO</b>
Oportunidad en la rendición de la cuenta	95.0	0.1	9.50
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	67.5	0.3	20.25
Calidad (veracidad)	60.0	0.6	36.00
<b>CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA</b>			<b>65.8</b>
<b>Concepto rendición de cuenta a emitir</b>			<b>Desfavorable</b>

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

<b>RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA VIGENCIA 2021</b>			
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO
Oportunidad en la rendición de la cuenta	94.4	0.1	9.44
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	72.2	0.3	21.67
Calidad (veracidad)	61.1	0.6	36.67
<b>CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA</b>			<b>67.8</b>
Concepto rendición de cuenta a emitir			<b>Desfavorable</b>

## 7. CONCEPTO SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

El Plan de Mejoramiento con corte a 31 de diciembre de 2019, y reportado a la Contraloría General del Departamento del Chocó, comprende veintiseis (26) hallazgos, a los cuales se les efectuó el seguimiento correspondiente, de acuerdo a la resolución interna de planes de mejoramiento, obteniendo como resultado que las acciones de mejoramiento implementadas por el Municipio de Bagadó, fueron **inefectivas** de acuerdo a la calificación de 48.85 como se evidencia en el siguiente cuadro:

<b>RESULTADO EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO</b>			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	67.3	0.20	13.5
Efectividad de las acciones	44.2	0.80	35.4
<b>CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO</b>			<b>48.85</b>
Concepto a emitir cumplimiento Plan de Mejoramiento			No Cumple

## 8. BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL

Se verificó el cumplimiento del Pago de la Seguridad social y Parafiscales del Municipio de Bagadó y se evidenció que la administración Municipal para la Vigencia 2020 realizó el pago de Seguridad Social y Parafiscales de manera extemporánea. Generado con ello el pago de intereses moratorios en cuantía **\$402.200** y por ende un presunto detrimento patrimonial para dicha vigencia fiscal, como se detalla en la siguiente tabla:

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)

**Tabla No.3 Pagos Seguridad Social y Parafiscales Vigencia 2020**

PAGO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES, VIGENCIA 2020						
OTROS SUBSISTEMA	SALUD	FECHA EN QUE SE PAGÓ	VALOR SIN MORA	DIAS DE MORA	INTERESES DE MORA	TOTAL PAGADO
2020/ Enero	2020/Febrero	27-02-2020	23,812,400	14	307,200.00	24,119,600
2020/ Febrero	2020/ Marzo	23-04-2020	3,128,500	42	95,000.00	3,223,500
<b>TOTAL</b>			<b>26,940,900</b>		<b>402,200.00</b>	<b>27,343,100</b>

Fuente: Información suministrada por la entidad (planilla integrada autoliquidación de aportes)

Durante la etapa de ejecución del proceso auditor, se le informó al funcionario presunto responsable para la época de los hechos, de la existencia de unos intereses moratorios en la planilla integrada de autoliquidación de aportes, durante los meses de enero a marzo de 2020, quien realizó la respectiva consignación de los recursos, mediante transferencia No. 294997 de fecha 29- 04-2022, por valor de **\$402.200**, acogiéndose así al beneficio de auditoría.

### **BENEFICIO # 1**

Etapa en la que se generó el beneficio: Informe

Valor del Beneficio: **\$402.200**

Descripción: El funcionario presunto responsable reintegro la cuantía de **\$402.200**, por concepto de seguridad social y parafiscal, vigencia 2020.

### **9. TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS**

En desarrollo de la presente auditoría, se establecieron 20 Hallazgos Administrativos, 1 tienen un posible alcance Disciplinario (D), 2 tienen un posible alcance fiscal (F) y 1 Sancionatoria.

#### **9.1 CUADRO DE TIPIFICACIÓN HALLAZGOS DE AUDITORÍA**

***Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo***  
***“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”***

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso  
[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)



# CONTRALORÍA

General del Departamento del Chocó

NIT. 818000365-0

INFORME FINAL DE AUDITORÍA – Versión 2.1

Referenciación: A/CP

## Vigencias Fiscales 2020 y 2021

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
1. ADMINISTRATIVOS	20	
2. DISCIPLINARIOS	1	
1. SANCIONATORIO	2	
4. PENALES	0	
5. FISCALES	2	<b>\$11.009.432</b>
• Retefuente		\$1.355.000
• Impuesto de Guerra (Contribución Especial)		\$9.654.432

Atentamente,

**HENRY CUESTA CORDOBA**

Contralor General del Departamento del Chocó

Proyecto/Elaboro:	Revisó	Aprobó	Folios	Fecha
Equipo Auditor	Yina Margarita Palacios Navia Jefe Oficina Control Fiscal	Henry Cuesta Córdoba Contralor General del Departamento del Chocó	80	20-05-2022

**Hacia un control fiscal eficaz, eficiente, oportuno y efectivo**  
**“UNA MIRADA HACIA NUESTRO TERRITORIO”**

Carrera 7ma – N° 24 – 76- B/ Yesca Grande- Ed. Dispac- 3°Piso

[www.contraloria-choco.gov.co](http://www.contraloria-choco.gov.co) – Email: [contactenos@contraloria-choco.gov.co](mailto:contactenos@contraloria-choco.gov.co)