	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	Código: FR-CDG- 04
	PROCESO:  CONSTROL DE GESTION	Versión: 01
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha: 15 Oct. 2009
		Página: 1

**INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA**

**Informe No. 02**

**FECHA: Noviembre 2020**

<b>PROCESO AUDITADO: EXPEDICION BONOS DE VENTA BOVINOS- SECRETARIA DE DESARROLLO PRODUCTIVO Y AMBIENTAL.</b>	<b>REPONSABLE DEL PROCESO: RICARDO VALDERRAMA</b> <b>Secretario de Despacho y LUCIA GUEVARA Auxiliar Administrativo.</b>
--	---

**OBJETIVO:**

La oficina de Control Interno de Gestión, de acuerdo a su función constitucional y legal con el fin de contribuir al fortalecimiento de los principios de Autocontrol, Autogestión y Autorregulación que garanticen la sostenibilidad del Sistema de Control Interno de Gestión de la Alcaldía del Municipio de San José del Guaviare generando una sustentación de los procesos para la prestación de servicios con calidad y equidad, satisfaciendo a todos sus usuarios internos y externos y en cumplimiento a la solicitud realizada por el Secretario de Desarrollo Productivo y Ambiental de la Alcaldía Municipal de San José del Guaviare Ingeniero RICARDO VALDERRAMA, practicó Auditoria al proceso de expedición de bonos de venta de Bovinos del 6 de febrero al 30 de junio de 2020.

**EQUIPO AUDITOR:** Jefe Oficina de Control Interno de Gestión y Contadora de la Alcaldía Municipal de San José del Guaviare

**ALCANCE DE LA AUDITORIA:**

Evidenciar el cumplimiento a las labores específicas del diligenciamiento de los Bonos de Venta de Bovinos en el periodo comprendido entre el 6 de febrero y el 30 de junio de 2020.


**OBJETIVO**

**GENERAL**

Verificar el cumplimiento de las normas que rigen el proceso de elaboración del Bono de venta de Bovinos que se adelanta en la Secretaria de Desarrollo Productivo y Ambiental del Municipio de San José del Gaviare.

**ESPECÍFICOS**

- Verificar a través de la revisión de las copias de los bonos de venta de bovinos que reposan en la Secretaria de Desarrollo Productivo y Ambiental del Municipio de San José del Gaviare el diligenciamiento adecuado y el posterior recaudo de los valores reales de venta de bovinos en el periodo del 6 de febrero al 30 de junio de 2020.
- Inspeccionar los documentos soportes de las gestiones adelantadas según muestra seleccionada.

	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	Código: FR-CDG- 04
	PROCESO:  CONSTROL DE GESTION	Versión: 01
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha: 15 Oct. 2009
		Página: 2

**MARCO LEGAL**

**Según FEDEGAN:** “Para poder transportar un bovino es necesario cumplir con todos los requisitos, los cuales, a partir del buen uso del sistema de movilización y comercialización, permiten tener instrumentos para actuar frente al abigeato y para la toma de decisiones estratégicas en cuanto a centros de abastecimiento, de producción y de consumo, y control de enfermedades, entre otras. A continuación presentamos la normatividad ateniendo a la movilización y la comercialización.”

**Ley 914 de 2004**

Por la cual se crea el Sistema Nacional de Identificación e Información de Ganado Bovino.

**Decreto 3149 de 2006**

Dicta las disposiciones sobre la comercialización, transporte, sacrificio de ganado bovino y bufalino y expendio de carne en el territorio nacional.

**Decreto 414 de 2007 Modificatorio**

Dicta las disposiciones sobre la comercialización, transporte, sacrificio de ganado bovino y bufalino y expendio de carne en el territorio nacional.

**Resolución 0070 de 2007**

Determina los requisitos que habilitan a las organizaciones gremiales ganaderas para expedir Bonos de Venta y Registros de Hierros

**Resolución 00071 de 2007**

Por la cual se determinan las condiciones y forma de expedición del Bono de Venta.


**Resolución 00185 de 2007, modificó la Resolución 00071 de 2007**

Determina las condiciones y forma de expedición de los Bonos de Venta.

**Resolución 005131 de 2007**

Donde se establecen las condiciones para el registro de los Transportadores de Ganado Bovino y Bufalino y la Guía de Transporte Ganadero

---

	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	Código: FR-CDG- 04
	PROCESO:  CONSTROL DE GESTION	Versión: 01
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha: 15 Oct. 2009
		Página: 3

**Resolución 003278 de 2008**

Por la cual se establece la Expedición de Guías Sanitarias de Movilización Interna mediante el Sistema Nacional Web de Movilización y Comercialización Ganadera

**Acuerdo 13 Guías**

Por medio del cual se adiciona el parágrafo 2 del artículo 28 del Acuerdo 15 de 2007

---

**FORTALEZAS:**

- *Se tiene documentado el proceso de expedición de bono de venta de bovinos en la Alcaldía Municipal a través del Formato PD-GAA-02 PROCEDIMIENTOS TRAMITES SDPA.*
- *Se cuenta con una funcionaria de planta encargada del trámite de expedición de bonos de venta de bovinos.*
- *Se cuenta con una oficina dotada de equipos y escritorios para el desarrollo de las funciones.*
- *Se cuenta con instalaciones propias.*


**DEBILIDADES:**

- *Debilidad en la aplicación de los procesos archivísticos de los bonos de venta de bovinos, no se encuentran debidamente archivados los bonos de venta de bovinos de vigencias anteriores.*
- *No se cuenta con espacio suficiente para el archivo de gestión, generando contaminación visual en los escritorios y algunos se encuentran en cajas.*
- *No se encuentran actualizados o no existen procesos y/ formatos a nombre de la Secretaria de Desarrollo Productivo y Ambiental, se encuentran algunos procesos a nombre de la UMATA.*
- *No se tiene los inventarios documentales en medio magnético de los procesos contractuales.*

---

**OPORTUNIDADES DE MEJORA:**

- *Consolidar la práctica de identificación y tratamiento del producto o servicio no conforme, que permita corregir las desviaciones que se presentan en el desarrollo de las actividades o procedimientos internos.*

	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	Código: FR-CDG- 04
	PROCESO:	Versión: 01
	CONSTROL DE GESTION	
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha: 15 Oct. 2009
		Página: 4

DESARROLLO DE LA AUDITORIA


INTRODUCCION

De conformidad a las facultades de la Oficina de Control Interno, señaladas en el artículo 267 de la Constitución Política, en la ley 87 de 1993 y sus decretos reglamentarios y modificatorios, en cumplimiento de sus roles de evaluación, seguimiento, asesoría y acompañamiento que enmarcan su plan de acción 2018, realizó el **INFORME DE AUDITORIA A LA EXPEDICION DE BONOS DE VENTA DE BOVINOS**. **1. ALCANCE DE LA AUDITORIA:** Evidenciar el cumplimiento a las labores específicas del diligenciamiento de los Bonos de Venta de Bovinos en el periodo comprendido entre el 6 de febrero y el 30 de junio de 2020. **2. OBJETIVO GENERAL:** Verificar el cumplimiento de las normas que rigen el proceso de elaboración del Bono de venta de Bovinos que se adelanta en la Secretaria de Desarrollo Productivo y Ambiental del Municipio de San José del Gaviare. **ESPECÍFICOS:** .- Verificar a través de la revisión de las copias de los bonos de venta de bovinos que reposan en la Secretaria de Desarrollo Productivo y Ambiental del Municipio de San José del Gaviare el diligenciamiento adecuado y el posterior recaudo de los valores reales de venta de bovinos en el periodo del 6 de febrero al 30 de junio de 2020. .- Inspeccionar los documentos soportes de las gestiones adelantadas según muestra seleccionada. **3. MARCOLEGAL.** Acuerdo No. 007 de febrero 28 de 2017, Ley 914 de 2004, Decreto 3149 de 2006, Decreto 414 de 2007 Modificatorio, Resolución 0070 de 2007, Resolución 00071 de 2007, Resolución 00185 de 2007, modificó la Resolución 00071 de 2007, Resolución 005131 de 2007, Resolución 003278 de 2008, Acuerdo 13 Guías. . **4.-** Formatos adoptados MECI.

Se solicitó la remisión de los Bonos de venta de Bovinos del primer semestre de 2020 a la SDPA, los cuales fueron remitidos de manera oportuna.

GESTIÓN AGROPECUARIA Y AMBIENTAL

La alcaldía municipal cuenta con un proceso llamado Gestión Agropecuaria y Ambiental el cual tiene como objetivo transferir tecnologías de punta a través de la extensión rural a productores del Municipio de San José del Guaviare con el fin de incrementar la productividad y competitividad del campo en el sector económico y social, y garantizar la sostenibilidad del ambiente y la protección de los recursos naturales renovables. **ACTIVIDADES:** Prestar servicios de extensión rural y transferencia de nuevas tecnologías a productores del Municipio de San José del Guaviare. Generar alternativas productivas para la generación de ingresos y la superación de la pobreza. Promover y fomentar la conformación de organizaciones de pequeños y medianos productores rurales, el establecimiento de alianzas productivas, asociaciones u otras formas de estructura a nivel regional, nacional e internacional. Diseñar mecanismos de promoción y comercialización de los productos agrícolas, pecuarios, forestales y ambientales que se generan en el municipio, en el ámbito regional, departamental, nacional e internacional. **Elaborar bonos de venta de ganado y registro de marcas de ganado.** Promover y ejecutar programas y políticas nacionales, regionales y sectoriales en relación con el ambiente y los recursos naturales renovables. Dictar, con sujeción a las disposiciones legales reglamentarias superiores, las normas necesarias para el control, la preservación y la defensa del patrimonio ecológico del municipio. Desarrollar acciones de control y vigilancia del medio ambiente y los recursos naturales renovables. Promover, cofinanciar o ejecutar obras y proyectos de recuperación de tierras, defensa contra las inundaciones y regulación de cauces o corrientes de agua, para el adecuado manejo y aprovechamiento de cuencas y micro-cuencas hidrográficas. Estos procesos tienen unos proveedores **Internos:** Proceso de Planeación Estratégica, Proceso de Comunicaciones, Gestión Social y Participación Comunitaria, Proceso de Gestión Financiera, Proceso de Adquisición de Bienes y Servicios. **Externos:** Ministerio de Agricultura, Ministerio de Medio Ambiente, Agencia de Desarrollo Rural, Agencia Nacional de Tierras. **Así mismo esta gestión tiene entradas Internas:** Solicitudes de asistencia técnica, Plan Desarrollo, POAIM, Plan de Acción, Proyectos productivos y ambientales.

	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	Código: FR-CDG- 04
	PROCESO:  CONSTROL DE GESTION	Versión: 01
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha: 15 Oct. 2009
		Página: 5

**Externas:** Normatividad actualizada, Acuerdos Municipales, Recursos económicos, Asistencia, formación y capacitación.

**MUESTRA AUDITADA**

los Bonos de Venta de Bovinos en el periodo comprendido entre el 6 de febrero y el 30 de junio de 2020.

**METODOLOGIA DE LA AUDITORIA**

- 1. Entrevistas Dr. Ricardo Valderrama. Secretario de Desarrollo Agropecuaria y Ambiental.
- 2. Revisión de Bonos de venta.
- 3. Revisión del Libro auxiliar de caja por terceros de enero a julio de 2020.
- 4. Manual de funciones de la Alcaldía Municipal.
- 5. Mapa se Riesgos de la Alcaldía de San José del Guaviare.

**DESARROLLO AUDITORIA:** La SDPA fue creada mediante el Acuerdo Municipal No. 007 de 2017.

La SDPA cuenta entre su personal con un **Secretario de Despacho:**

**A. IDENTIFICACION DEL EMPLEO**

Denominación	<b>Secretario de Despacho</b>
Código	<b>020</b>
Grado	<b>03</b>
Número de Empleos	<b>01</b>
Nivel Jerárquico	<b>Directivo</b>
Naturaleza del Empleo	<b>Libre Nombramiento y Remoción</b>
Dependencia	<b>Secretaría de Desarrollo Productivo y Ambiental</b>


**B. Contenido Funcional del Empleo**

**B.1. Propósito Principal del Empleo**

Promover el desarrollo agropecuario, forestal y ambiental, encaminado al fortalecimiento de la capacidad productiva, disminución de la tasa de desempleo y mejorar las condiciones de vida de la población.

**B.2 Descripción de Funciones Esenciales**

- 1. Desarrollar acciones en el fortalecimiento empresarial en cuanto a productividad y competitividad para el comercio interno y externo en cada uno de los sectores económicos que se desarrollen en el área urbana y rural del municipio.
-

	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	Código: FR-CDG- 04
	PROCESO:	Versión: 01
	CONSTROL DE GESTION	
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha: 15 Oct. 2009
		Página: 6

- 2. Establecer y dirigir mecanismos de producción y oferta agrícola y pecuaria, bajo parámetros de calidad, sanidad, manejo de alimentos y certificaciones exigidas por los mercados de ámbito local, nacional e internacional.
- 3. Coordinar estrategias de financiamiento empresarial que coadyuven al acceso a créditos de las MIPYMES del sector agropecuario.
- 4. Dirigir y coordinar la aplicación de procesos de aseguramiento a la calidad y normas técnicas de productos agroindustriales garantizando la calidad y satisfacción del consumidor final.
- 5. Realizar proyectos de fomento y desarrollo empresarial, formación técnica, organización de centros de desarrollo productivo y comercialización y sistemas de gestión de calidad.
- 6. Promover y articular la participación y acceso a la actividad empresarial con la promoción de eventos de desarrollo empresarial agropecuario.
- 7. Dirigir y fomentar la formulación de programas y proyectos en el área de ciencia y tecnología orientados al desarrollo económico fortaleciendo la investigación y en aprovechamiento de los recursos de regalías de la nación destinados por normatividad para tal fin.
- 8. Formular y orientar políticas tendientes a la consolidación, conservación y mantenimiento a la estructura ecológica de los recursos hídricos, fauna y flora del municipio.
- 9. Orientar políticas, programas y estrategias tendientes a la investigación, conservación, valoración y uso sostenible de los recursos naturales dentro del marco de respeto a los derechos de las comunidades étnicas.
- 10. Definir las líneas de acción ambientales para regir la operación de la administración pública en términos de sustentabilidad y sostenibilidad ecológica.
- 11. Desarrollar y actualizar el sistema de información que permita datos estadísticos del comportamiento del sector y, de acuerdo las metas y objetivos trazados en el pan de desarrollo municipal.
- 12. Las demás que se le asignen de acuerdo con la naturaleza del cargo.

También cuenta con una **Auxiliar Administrativa**:

**A. IDENTIFICACION DEL EMPLEO**

Denominación	<b>Asistencial</b>
Código	<b>Auxiliar Administrativo</b>
Grado	<b>407</b>
Número de Empleos	<b>04</b>
Nivel Jerárquico	<b>Once (11)</b>
Naturaleza del Empleo	<b>Carrera administrativa</b>
Dependencia	<b>Donde se ubique el cargo</b>

**B. CONTENIDO FUNCIONAL DEL EMPLEO**

**B.1. PROPOSITO PRINCIPAL DEL EMPLEO**


Prestar el apoyo a las funciones propias del despacho, organizando, preparando y coordinando el desarrollo de la agenda, reuniones, comités y demás, para una adecuada atención al cliente interno y externo, conforme a las políticas institucionales y garantizar el adecuado funcionamiento y aplicación del Sistema de Gestión Documental y la atención oportuna de los usuarios internos y externos de la misma.

**B.2. DESCRIPCION DE FUNCIONES ESENCIALES**

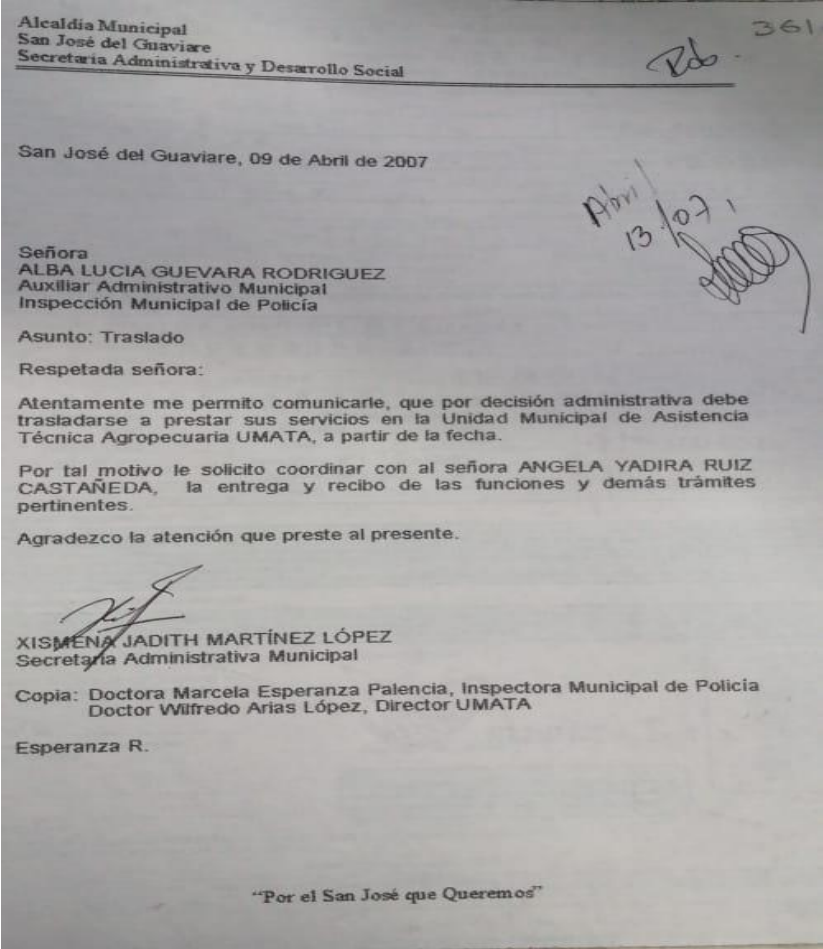
- 1. Llevar el control del desarrollo de las actividades para mantener al día el flujo de información entre el despacho del Alcalde, las entidades y dependencias de las diferentes órdenes y niveles del Municipio, Departamento y Nación.
- 2. Revisar y organizar la correspondencia del despacho, para garantizar información oportuna externa e interna, llevando los consecutivos de los documentos que se generen en la dependencia.
- 3. Redactar los decretos y resoluciones que el alcalde solicite, sometiéndolo a su respectiva revisión jurídica y llevando el control numérico de los mismos.
- 4. Radicar los documentos internos para facilitar la búsqueda de información y manejo eficiente de sus contenidos.
- 5. Contestar de manera oportuna la correspondencia externa radicada en el sistema de información para ello, con el apoyo de los directivos de la administración.
- 6. Organizar y programar la agenda del Despacho atendiendo las solicitudes y compromisos adquiridos.






	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	Código: FR-CDG- 04
	PROCESO:  CONSTROL DE GESTION	Versión: 01
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha: 15 Oct. 2009
		Página: 8

Traslado de la Señora LUCIA GUEVARA RODRIGUEZ a la UMTA hoy SDPA :



PROCEDIMIENTO ENCONTRADO

	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	Código: PD-GAA-02
	PROCESO: GESTION AGROPECUARIA Y AMBIENTAL	Versión: 01
	PROCEDIMIENTO: TRAMITES ANTE LA UMATA	Fecha: 15 Oct. 2009
		Página 8 de 20


1. INFORMACION BÁSICA DEL PROCEDIMIENTO:

Objeto del Procedimiento	Prestar el servicio a la comunidad en registro de marcas, elaboración de papeletas de compra venta y permiso de movilización para transporte de bovinos y equinos.
Alcance del Procedimiento	Elaboración de documentos para el manejo del ganado bovino y equino en el municipio de San José del Guaviare.
Normatividad Externa	Leyes, Decretos, Resoluciones. (Ley 99, Decreto 1929/1994, Resolución 017/2004, Resolución 0039/2007, Resolución 0047/2005, etc.)
Normatividad Interna	Circulares Resoluciones

2. CONDICIONES GENERALES:

Definiciones:



	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	Código: FR-CDG- 04
	PROCESO:  CONSTROL DE GESTION	Versión: 01
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha: 15 Oct. 2009
		Página: 9

Papeleta	Documento de compraventa de ganado equino y bovino, donde se obtiene su procedencia, raza y color.
Hierro quemador	Elemento de hierro que contiene los códigos para marcar el ganado suministrado por el comité de ganaderos del Guaviare.
Movilización	Documento que autoriza movilizar el ganado de un lugar a otro donde figura su dueño y el lugar hacia donde se dirige.
Carnet Ganadero	Documento que identifica el usuario como ganadero reconocido el cual es expedido por las secretarías de Agricultura.

Definiciones	<p><b>Papeleta:</b> Documento de compraventa de ganado equino y bovino, donde se obtiene información sobre su procedencia, raza y color.</p> <p><b>Hierro Quemador:</b> Elemento de hierro que contiene los códigos para marcar el ganado suministrado por el Comité de Ganaderos del Guaviare.</p> <p><b>Movilización:</b> Documento que autoriza movilizar el ganado de un lugar a otro donde figura su dueño y el lugar hacia donde se dirige.</p> <p><b>Carnet Ganadero:</b> Documento que identifica el usuario como ganadero reconocido el cual es expedido por las secretarías de Agricultura.</p>
Entradas	Recibo de pago en la tesorería Municipal. Formatos para elaborar las papeletas. Estampillas Pro cultura Municipal.
Proveedor	Comunidad Entidades
Requisitos	Recibo de pago ante la Alcaldía por el trámite solicitado. Registro de vacunas del ganado Papeletas de compra venta del ganado bovino y equino Carnet ganadero Hierro de marcas

3. FACTORES CRITICOS DE ÉXITO:


Riesgo 1	Requisitos incompletos (Cuando los usuarios no entregan todos los requisitos y no se les puede prestar el servicio).
Control 1	Socialización a la comunidad de los requisitos necesarios para la realización de los trámites.
Riesgo 2	Falta de insumos (Cuando en la oficina de la UMATA no se tienen los insumos necesarios para el buen desarrollo de sus actividades).
Control 2	Dotación de los materiales de trabajo oportunamente

4. RECURSOS:

Recursos Humanos	Secretaria ejecutiva
Recursos Técnicos	Dotaciones ( Papelería)
Recursos Tecnológicos	Computador, impresora.

5. CONTENIDO DEL PROCEDIMIENTO:

No.	Responsable	Dependencia Participante (s)	Descripción de la Actividad
1	Secretaria	UMATA Alcaldía	Recepción de la solicitud verbal o escrita del servicio: Elaboración de papeletas de venta de ganado Bovino o Equino.

	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	Código: FR-CDG- 04
	PROCESO:  CONSTROL DE GESTION	Versión: 01
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha: 15 Oct. 2009
		Página: 10

		ICA	Registro de marcas. Transporte de ganado.  Tiempo: 5 minutos.
2	Secretaria	UMATA	Revisión de los requisitos necesarios para el trámite solicitado.  Tiempo: 2 minutos.
3	Secretaria	UMATA	Si cumple los requisitos se elabora el documento solicitado.  Tiempo: 10 Minutos
4	Secretaria	UMATA	Si no cumple, se devuelve al usuario y salta al paso 2. Tiempo: 2 minutos.
5	Secretaria	UMATA	Se elabora el documento solicitado, se entrega solicitando el recibido al usuario y se archiva la copia.  Tiempo: 3 minutos
6	Secretaria	UMATA	Se alimenta la base de datos.  Tiempo: 2 minutos.

6. FLUJOGRAMA DEL PROCEDIMIENTO:

7. REGISTROS DE CALIDAD:

Identificación		Almacenamiento y Recuperación		Acceso	Disposición Final
Código	Nombre	Recolección	Clasificación	Personal Autorizado	Método
N/A	Documentos de requisitos para el tramite	Manual	Cronológica	UMATA	Según las T.R.D.
FR-GAA-05	Papeletas	Sistema	Cronológica	UMATA	Según las T.R.D
FR-GAA-06	Registro de Marcas	Manual	Cronológica	UMATA	Según las T.R.D
FR-GAA-07	Permiso de Transporte de Ganado	Sistema	Cronológica	UMATA	Según las T.R.D

8. CONTROL DE DOCUMENTOS:


Revisión No.	Responsable de Elaborar	Responsable de Revisar	Responsable de Aprobar	Fecha de Aprobación	Modificación
1	Milton Salamanca	Juan Gabriel Useche	Pedro Arenas García	15 Oct. 2009	
	Técnico Operativo	Director UMATA	Alcalde Municipal		

9. ANEXOS:

No.	ANEXO	NOMBRE	CÓDIGO
1	Formato	Documentos de requisitos para el tramite	N/A
2	Formato	Papeletas	FR-GAA-05
3	Formato	Registro de Marcas	FR-GAA-06
4	Formato	Permiso de Transporte de Ganado	FR-GAA-07

**OBSERVACIÓN 1:** Se encuentra que si bien existe la caracterización de la GESTION AGROPECUARIA Y AMBIENTAL, aún no se han actualizado los formatos y en el caso que nos compete el Formato PD-GAA-02, aún nos hace referencia a la UMATA y no a la SDPA que fue creada en el año 2017.

**Riesgo 1:** Incumplimiento de requisitos exigidos para realizar trámites ante la SDPA. Se presentan inconsistencias frente a los procedimientos que deben ser implementados a través del Modelo

	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	Código: FR-CDG- 04
	PROCESO:	Versión: 01
	CONSTROL DE GESTION	
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha: 15 Oct. 2009
		Página: 11

**Estándar de Control Interno.** No existen procesos ni procedimientos para la correcta ejecución de la **GESTION AGROPECUARIA Y AMBIENTAL**. Se debe señalar que el Decreto 1499 de 2017 «Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015» estable lo siguiente: «**ARTÍCULO 2.2.22.1.1 SISTEMA DE GESTIÓN.** El Sistema de Gestión, creado en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015, que integra los Sistemas de Desarrollo Administrativo y de Gestión de la Calidad, es el conjunto de entidades y organismos del Estado, políticas, normas, recursos e información cuyo objeto es dirigir la gestión pública al mejor desempeño institucional y a la consecución de resultados para la satisfacción de las necesidades y el goce efectivo de los derechos de los ciudadanos en el marco de la legalidad y la integridad.

**ARTÍCULO 2.2.23.1 ARTICULACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN CON LOS SISTEMAS DE CONTROL INTERNO.** El Sistema de Control Interno previsto en la Ley 87 de 1993 y en la Ley 489 de 1998, se articulará al Sistema de Gestión en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG, a través de los mecanismos de control y verificación que permiten el cumplimiento de los objetivos y el logro de resultados de las entidades. El Control Interno es transversal a la gestión y desempeño de las entidades y se implementa a través del Modelo Estándar de Control Interno -MECI.»

A partir de la anterior reglamentación, se integró el Sistema de Desarrollo Administrativo y el Sistema de Gestión de la Calidad, definiéndose un solo Sistema de Gestión, el cual se articula con el Sistema de Control Interno a través del Modelo Estándar de Control Interno MECI. **ALCANCE ADMINISTRATIVO Y DISCIPLINARIO.**

**RESPUESTA:**

**Doctor**  
**LEOPOLDO MEJÍA CAICEDO**  
Jefe de Control Interno de Gestión  
Alcaldía municipal.

Asunto: Respuesta informe preliminar Auditoria Bonos de Venta de Ganado.


Cordial saludo doctor Mejía:

En atención a su oficio CI-150-131-2020 donde remite a esta Secretaría el informe detallado de la Auditoría realizada al proceso de expedición de Bonos de Venta de Ganado, comedidamente me permito manifestar que en su momento no recibí el empalme de dicho proceso y por otro lado evidencí que el mismo estaba liderado por una persona de planta, la Auxiliar Administrativa señora ALBA LUCIA GUEVARA quien lo tenía a su cargo hace varios años, luego de que se trasladó a dicha funcionaria para la Secretaría de Planeación, me apersoné del mismo y con la asesoría de la profesional de apoyo a MECI Viviana Gutiérrez Colina hemos venido estructurando los posibles cambios y mejoras que creemos pueden dinamizar y optimizar dicho proceso minimizando los riesgos que en su Auditoria fueron detectados.

Sin otro particular y atentos a sus dudas y comentarios.

Atentamente,

  
**RICARDO ANDRÉS VALDERRAMA MURCIA**  
Secretario de Desarrollo Productivo y Ambiental.

	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	Código: FR-CDG- 04
	PROCESO:	Versión: 01
	CONSTROL DE GESTION	Fecha: 15 Oct. 2009
	INFORME DE AUDITORIA	Página: 12

**ANALISIS DE LA RESPUESTA:**


Teniendo en cuenta la respuesta dada por el Secretario de Desarrollo Productivo y Ambiental, se puede observar que el mismo no recibió en su proceso de empalme los procedimientos que por MECI estaban operando en esa Secretaria, por lo que mal podríamos derivar una conducta sancionable disciplinariamente. De igual manera, se manifiesta que hay avances frente a la revisión y o modificación de proceso, pero no se aporta a la fecha de esta auditoria copia de los procedimientos que se dicen están coordinados con la profesional de apoyo MECI. SE MANTIENE EL ALCANCE ADMINISTRATIVO DEL HALLAZGO.

---

Se remitieron a la Dra. GICELA GALLEGO AGUIRRE, Contadora Municipal las carpetas contentivas de las copias de los Bono de Venta de Ganado del periodo comprendido entre el 6 de febrero y el 30 de junio de 2020.


Una vez realizada la Revisión por parte de la Dra. GICLEA GALLEGO AGUIRRE, Contadora Municipal se evidencio lo siguiente:

---

	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE		Código: FR-CDG- 04
	PROCESO:  CONSTROL DE GESTION		Versión: 01
	INFORME DE AUDITORIA		Fecha: 15 Oct. 2009
			Página: 13

DETALLE	NUMERO DE BONO VENTA	NEMERO DEJADAS DE RECAUDAR	ACLARACIONES	CEDULA	DETALLE	NUMERO DE BONO VENTA	NEMERO DEJADAS DE RECAUDAR	CEDULA	ACLARACIONES
bono de venta	250	6	se pagaron	6656228	bono de venta	401	9	41242845	
bono de venta	252	0	PAGO 8 Y ERAN 7	7843092	bono de venta	402	6	18235217	
bono de venta	253	2	PAGO 1 Y ERAN 3	3004884	bono de venta	403	5	97611730	
bono de venta	255	2	PAGO 12 Y ERAN	5786495	bono de venta	404	4	39951097	
bono de venta	257	1		3283922	bono de venta	405	1	20750673	
bono de venta	258	1		3283922	bono de venta	406	8	7330651	
bono de venta	2620	12	PAGO 11 Y ERA 23	23890200	bono de venta	407	1	7063146	
bono de venta	263	9		474527	bono de venta	408	2	3140095	
bono de venta	271	13		18224423	bono de venta	409	5	97612727	
bono de venta	272	8		18224423	bono de venta	410	2	97601759	
bono de venta	274	15		1.12E+09	bono de venta	411	2	97612929	
bono de venta	277	11		18235223	bono de venta	412	16	13884539	
bono de venta	278	7		18235223	bono de venta	413	1	1.121E+09	
bono de venta	279	1	PAGO 6 Y ERAN 7	41240826	bono de venta	414	5	97610913	
bono de venta	281	3		6655424	bono de venta	415	1	41213065	
bono de venta	284	25		20268908	bono de venta	416	4	97601625	
bono de venta	285	14		97601990	bono de venta	418	2	97610089	
bono de venta	289		PAGO 6 Y ERA 5		bono de venta	419	2	97610089	
bono de venta	293	10		6655424	bono de venta	420	1	97601625	
bono de venta	298	9	pago 2 y eran 11	13824832	bono de venta	421	3	12123049	
bono de venta	299	30		17335309	bono de venta	422	1	17411146	
bono de venta	300	8		97610558	bono de venta	424	3	17265302	
bono de venta	307	1	pago 3 y eran 4	2803183	bono de venta	427	1	79842166	
bono de venta	308		pago 3 y era 1	13702530	bono de venta	429	3	86001738	
bono de venta	313	8		18221320	bono de venta	431			ESTA ANULADA PERO NO ESTA LA ORIGINAL
bono de venta	314	2		74325743	bono de venta	433	1	97601005	
bono de venta	315	1		41212093	bono de venta	434	1	80223520	
bono de venta	323	4		4076243	bono de venta	435	13	41211776	
bono de venta	324	3		41212328	bono de venta	436	2	5681605	
bono de venta	326	15		1.12E+09	bono de venta	437	15	3077073	
bono de venta	329		pago 3 y era 1	52864180	bono de venta	438	100	1.122E+09	APARECE PAGO EL 15 DE JULIO
bono de venta	330	12		91249241	bono de venta	440	6	18200244	PAGO 6 Y ERA 12
bono de venta	331	1		18223160	bono de venta	441	1	17300612	
bono de venta	333	3		7332515	bono de venta	442	8	1.121E+09	
bono de venta	334	1		3101465	bono de venta	443	2	1.121E+09	
bono de venta	336	15		97611603	bono de venta	444	4	1.121E+09	
bono de venta	343	1		18223160	bono de venta	445	2	1.112E+10	
bono de venta	311	2		822002418-6	bono de venta	446	10	41211776	
bono de venta	347	1	pago 3 y era 4	17351868	bono de venta	448	2	18222876	
bono de venta	348	2		79528853	bono de venta	449	1	18222876	
bono de venta	350	41		97610913	bono de venta	451	1	18391797	
bono de venta	351	5		16949848	bono de venta	452	9	97611803	
bono de venta	357		pago 8 y era 2	29557393	bono de venta	453	6	7330651	
bono de venta	368	16		91249241	bono de venta	456	15	97610978	
bono de venta	369	2		18223160	bono de venta	457	2	41213065	
bono de venta	381	12		41212583	bono de venta	458	2	41214011	
bono de venta	383	3		78108855	bono de venta	459		79548808	PAGO 3 Y ERA 1 NO TIENE FECHA
bono de venta	384	9		10258177	bono de venta	462	1	30991958	PAGO 7 Y ERAN 8
bono de venta	385	47		17109247	bono de venta	463	3	17445010	PAGO 7 Y ERAN 10
bono de venta	386	2		17109247			295		
bono de venta	387	21		17109247	TOTAL ABRIL		1,150,500.00		
bono de venta	388	14		52741171					
bono de venta	390	1		20427787					
bono de venta	395	3		17307467					
bono de venta	396	1		41210694					
bono de venta	397	1		18222136					
bono de venta	398	3		86079072					
bono de venta	399	1		79703110					
bono de venta	400	2		41212612					
bono de venta		443							



	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	Código: FR-CDG- 04
	PROCESO:  CONSTROL DE GESTION	Versión: 01
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha: 15 Oct. 2009
		Página: 14

DETALLE	NUMERO DE BONO DE VENTA	NEMERO DE DEJADAS DE RECAUDAR	DE CEDULA	ACLARACIONES
bono de venta	465	5	2677323	
bono de venta	467	2	17336444	
bono de venta	474	6	1123084075	
bono de venta	481	6	51604082	pago 4 y eran 10
bono de venta	482		74325743	pago 12 y eran 2
bono de venta	488	1	1023917001	pago 15 y eran 16
bono de venta	492	3	80085088	
bono de venta	493	7	25246910	
bono de venta	494	3	9760154	
bono de venta	497	7	479420	PAGO 6 Y ERAN 13
bono de venta	503		97612831	PAGO 10 Y ERAN 4
bono de venta	507	10	18222272	
bono de venta	512	1	97610913	PAGO 10 Y ERAN 11
bono de venta	518	2	97610577	
bono de venta	525	5	97601759	
bono de venta	526	1	97601759	
bono de venta	527	2	97601759	
bono de venta	528	16	17347005	
bono de venta	533	1	97611304	
		78		
TOTAL FALTANTE				5,339,100.00
EL VALOR DE CADA BONO ES DE 3.900				


Esta información fue verificada con el Libro Auxiliar Por Tercero desde el 01/01/2020 hasta el 09/14/2020, en donde su pudo verificar que los bonos de venta detectados no reflejaban en realidad los montos que correspondían al número de ganado vendido, ocasionándose un faltante de \$ 5.339.100.

Se pudo verificar que quien elaboraba los bonos de venta de bovinos era la Auxiliar Administrativa LUCIA GUEVARA RODRIGUEZ, tal y como se verificó con el Secretario de Despacho y como consta en los bonos de venta de bovinos e incluso de encontró que algunos usuarios dejaban dinero en manos de la funcionaria para que ella los reportara a la caja de la Alcaldía Municipal.

**OBSERVACIÓN 2:**

Se puede observar de manera clara cómo se alteran los valores de los bonos de venta de bovinos a su antojo, afectando con ello los recaudos, las bases de datos y presuntamente ocasionando pérdida de recursos de la entidad.

**Riesgo 1:** Manipulación inadecuada de los bonos de venta de bovinos que permite borrar y modificar cantidades y valores afectando con ello los registros contables de la entidad y el control del ingreso de recursos a la entidad, ocasionando un posible detrimento económico con repercusiones a nivel del contribuyente lo cual puede generar demandas a la entidad. ALCANCE ADMINISTRATIVO, DISCIPLINARIO y PENAL (Ley 1273 de 2009).

	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	Código: FR-CDG- 04
	PROCESO:	Versión: 01
	CONSTROL DE GESTION	Fecha: 15 Oct. 2009
	INFORME DE AUDITORIA	Página: 15

**Riesgo 2:** Se facilita la modificación de los bonos de venta alterando números de recibo, información del ganado comercializado y total de bovinos, generando la posibilidad de alteración de registros. ALCANCE ADMINISTRATIVO Y DISCIPLINARIO

**Riesgo 3:** Perdida del valor real cancelado por el contribuyente con ocasión del pago del bono de venta de bovinos. ALCANCE ADMINISTRATIVO, DISCIPLINARIO, FISCAL y PENAL.

RESPUESTA: La Señora LUCIA GUEVARA realiza sus descargos de la siguiente manera:

ASUNTO: PRELIMIAR AUDITORIA BONOS DE VENTA - PRIMER SEMESTRE 2020

Comedidamente me permito dar respuesta a las aclaraciones respecto a los requerimientos de los bonos de venta de bovinos del primer semestre del periodo 2020.

En el libro auxiliar de tesorería o contabilidad, para la fecha del 26 de mayo de 2020, se había recaudado un valor de 12.350.800. {hoja 34). Adjunto relación de bonos de venta de bovinos, consecutivo 001 a la 536, se puede constatar que se legalizaron un total de 2.919 que valen la suma 11.384.1 00.


El bono de venta de bovinos numero 438 por la cantidad de 100 semovientes el vendedor cancelo el de 390.000 pesos el día 15 de Julio de 2020 LIBRO AUXILIAR TESORERIA \$12.350.800 TOTAL BONOS 001 - 536=1919 BONO 438 X 100 BOVINOS SUMA TOTAL. 26 MAYO/20 \$11.384.100 + 390.000 SALDO TOTAL 11.774.100. SALDO PENDIENTE 576.700.

Para hacer esta ciase de requerimiento se tuvo que tener en cuenta todos los recibos de pago que se cancelaron en tesorería, para la elaboración de los bonos de venta de bovinos, porque hay muchos que no se tuvieron en cuenta.

Soy la responsable de hacer los bonos de venta de bovinos en la secretaria de Desarrollo productivo y ambiental, cuando yo estoy, cuando no estaba cualquiera hacia bonos, pero cuando regreso después de varios días de ausencia me tocaba cambiar bonos de venta por mal elaborados.

Se manifiesta que se encontró que algunos usuarios deiaban dinero en manos de la funcionaria, es cierto y no lo hacía a escondidas de nadie, hasta el mismo secretario de despacho se daba cuenta (por oren de él se recaudaba durante el tiempo que está cerrada la Alcaldía) porque llegaba: gente ya casi a las doce del mediodía y en la alcaldía no los dejaban entran a cancelar y muchas veces el ganado era para transportar y no era justo dejarlos dos horas o más esperando para que le recibían el pago, como digo que no lo hacía a escondidas por que los demás funcionarios se daban cuenta que recibía el dinero, pero también se daban cuenta que le pedía el favor a otros funcionarios (Mario Giraldo, Arbey Cárdenas, Salvador Sánchez), para que los entregaban a los cajeros con un papel donde iban los datos de los que pagaban. eso era para colaborarle a la gente del campo, ya que como es de su conocimiento muchos de los carros de linea que salen para las vereda salen a las dos de la tarde. o muchas veces con otros usuarios le envidaba el dinero a LEONARDO CASTELLANOS O VIVIANA RODRIGUEZ y les enviaba datos para hacer los recibos correspondientes.

Eso era de vez en cuando. Como puedo apreciar que según relación de bonos de venta de ganado bovino, se revisaron solamente los elaborados por mí, y no soy la única persona que hace los bonos, pero no tuvieron encuentra de revisar los bonos mal elaborados, sin registro vacunas, sin cantidad de semovientes vendidos, adulterados, sin firma (544, 600, 602, 606, 619, 621, 625, 653, 673, 723, 732, 736, 740, 745) los cuales no fueron elaborados por mí.

	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	Código: FR-CDG- 04
	PROCESO:  CONSTROL DE GESTION	Versión: 01
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha: 15 Oct. 2009
		Página: 16

Estos bonos de venta no deben de salir así, por que los compradores de ganado los alteran mucho en cantidades y marcas, hay varios oficios enviados a control interno sobre estos trámites que se hacen más que todo en movilizaciones y planta de sacrificio. Todos sin respuesta.

OBSERVACION 2: los bonos no se alteran a mi antojo, y presuntamente ocasionando pérdidas de recursos de la entidad, si no que por conocimiento de personas, marcas y demás documentos que conozco por haber trabajado en esa oficina el conocimiento es mucho, pero nunca se hizo con mala intención, se me ordeno por parte del secretario se recaudara en la oficina ya que en la Alcaldía no se estaba prestando este servicio, recibo de pago 11.159.

En cuanto a esos bonos donde se manifiesta modificar cantidades, es porque los usuarios pagan por separado en tesorería, hay varios usuarios que tienen ganados con un solo predio y un solo registro de vacunas, yo elaboraba un solo bono, con varios recibos, cuando el comprador es el mismo.


Riesgo 1: No es manipulación inadecuada de tos bonos de venta de bovinos, que se permite borrar y modificar cantidades, porque nunca lo hice prefería anularlos y elaborar uno nuevo. los bonos de venta de bovinos vienen la copia con papel químico, por lo tanto uno comete errores involuntarios de no colocar cartón al elaborar uno y se pasa a varios formularios siguientes, (Solo copia), no es que se alteren a mi antojo como se dice, espero estar atenta para verificar estos bonos, ya que los que revise alterados no están elaborados por mí.

Riesgo 2: Se modifican los bonos mal elaborados, como es de conocimientos del secretario de Despacho muchos bonos de los corregimientos se cambian por falta de marcas y los usuarios están mal acostumbrados que se incautan In Me manifiestan que los bonos de venta mantienen encima del escritorio es cierto; porque también es cierto que esa oficina que recauda fondos suficientes para la compra de elementos de oficina, pero nunca llegan a esa secretaria para tener organizado el archivo a tiempo, en muchos años, no se archivo por falta de materiales. (carpetas).


ANALISIS DE LA RESPUESTA:

La respuesta y los soportes se remitieron nuevamente a la Dra. GICELA GALLEGO, Contadora Municipal, quien luego de analizarlos concluyó lo siguiente:

NOMBRE	CANTIDAD PAGADA	NOMBRE	FALTANTE
JOSE ALFONSO PINEDA 483 por 19	24		
DANILO ANTONIO MORALES MARTINEZ	40	ARENAS GEINER FABIAN	
EDGAR YOBAN MARTINEZ	2	CETULIO CANO TOLOSA	
	4	VARGAS TRUJILLO JOSE DAVID	
NORBERTO DE JESUS PATIÑO PATIÑO 2	2	PATIÑO SALAZAR OSCAR	1
	5	ALFONSO POLICARPO SACRISTAN ALFON	5
	1	CUBIDES CALDERON LUIS CALIXTO	
	2	MEJIA ALDANA MARINA	
TIQUE ROA ELBERT 1	1	LOPEZ RODRIGUEZ JAQUI YURLEY 124 1	
	8	ROLDAN DUENAS JAIRO ALBERTO	
MARIA ROSALBINA MONTENEGRO 570 7	1	BLANCA OLIVA GARCIA DE CADENA 534	
	8	FRANCO ROA MARTHA SONIA	
ARISTODEMOS GAITAN BENAVIDEZ 6	12	AGUDELO ROSERO GERSON	
	3	GARAVITO SANCHEZ PABLO ENRIQUE	1
CASTRO GUATAQUIRA DELFINA 6985 5	3	YAKELINE BOHORQUEZ ARIAS	
	2	FELIX ALIRIO DUARTE LOZANO	
CASTRO GUATAQUIRA DELFINA 6985 5	3	ARIAS BOHORQUEZ ANA LILIA	
	9	JUAN CARLOS VACA SEGURA	
JOSE PABLO CUBIDES 7227 2	8	CUBIDES TOLOZA GUSTAVO	
			15


	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	Código: FR-CDG- 04
	PROCESO:  CONSTROL DE GESTION	Versión: 01
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha: 15 Oct. 2009
		Página: 17

	3	SANTOYO SANTAMARIA JESUS ANTONIO	
			1
LOPEZ MAHECHA MARIA ADELINA 7267 7	9	ULDARICO GIL BARRERA	
	19	DIAZ CALDERON PEDRO PABLO	
	1	DIAZ CALDERON JORGE ENRIQUE	
	3	CRUZ HELIODORO	2
MARTHA ISABEL ARBOLEDA 6190 10	5	DIDIER CARMONA	
	3	CRUZ HELIODORO	
	1	GARZON CANO HENRY AUGUSTO	
1727 2 el recibo 6160 no es de papeletas	3	SANTOYO SANTAMARIA JESUS ANTONIO	9
	4	SANDOVAL BUENO MANUEL ANTONIO	
	7	LEONOR VELASCO CASTILLO	
GLORIA BOHORQUEZ ARIAS 7013 4	2	HERRERA ANA LUCIA	
	14	HERNANDO MORA	
	2	JAIRO ADELMO URREA	
107 5	32	GONZALEZ JAMES	1
	4	HERNANDEZ ZAMORA YEINER ALEXANDER	
TOLOZA ARIAS JOSE ARIMATEA 120 6	5	MARTINEZ DIAZ CARLOS ARTURO	
	3	TIRSO LEONEL JIMENEZ PERALTA 3	
	1	MORA GAITAN LUIS ANTONIO	
	17	GALVIS SEPULVEDA JOSE ORLANDO	4
			14
	5	MORENO LEON JOSE MANUEL	
RAMON RICARDO VALENCIA 3792 1	1	JULIO CESAR DIAZ	
	3	URREA JOSE DAVID	
	3	URREA JOSE DAVID	
	8	WILIAM URREGO	
	6	JOSE RODRIGUEZ	
	17	CARLOS CONTENTO SUESCUN	
	2	ARANDA PARRA PABLO ARTURO	
	3	TELLO RUJE ANA VICTORIA	
	2	DANIEL BERMUDEZ MORA	
	1	MORA GAITAN LUIS ANTONIO	
	15	NIETO RINCON MIGUEL ANTONIO	
GIRALDO QUICENO ARISTIDES ANTONIO 7015 10	11	PATÍÑO FRANCISCO JOSE 359	
SANCHEZ HERRERA BLANCA INES 8125 1	1	NIDIA YANIRA VEGA	
	1	LINARES HECTOR JAVIER 146	
NELSON LEGUIZAMON 3254 12	3	SEGURA RODRIGUEZ IVAN 3226	
DELFIN ENEMIO HERRERA LEON 129 8	1	NILFA YANETH PERILLA SANCHEZ 128	
	3	LUIS EDUARDO BEJARANO RODRIGUEZ	
SANCHEZ CARDENAS MIGUEL ANGEL 8509 6	1	SANCHEZ MIGUEL ANGEL	
	1	GODOY ZAPATA MARIA IRENE	
	11	ROMERO JOSE ISRAEL	1
	2	SMITH HARLEY RAMIREZ	
	10	JUSTO URREGO	
SANABRIA CHAVEZ TERESA 6377 13	3	ALICIA CARMONA LARA	
	9	ARIZA AGUILAR JORGE ALIRIO	
	7	URREGO GARCIA JORGE	
FLOR MARIA LOPEZ BUITRAGO 8817 5	2	BUITRAGO LOPEZ ELBA MARINA	
VICTOR MANUEL RODRIGUEZ DAZA 3138 5	10	BERMUDEZ RUIZ MARIA CECILIA	
	3	AMADO LOPEZ MARINA	1
			1
CIFUENTES URIBE NANCY 2 3349 MARIA DE LOS ANGELES GAITAN MUÑOZ 1 3356 ALEXANDER CUBIDES CASTAÑEDA 6 3359	6	ZAPATA ARROYAVE JORGE ELIECER	
	14	CASTIBLANCO MOLINA FRANCISCO	
	1	ARIZA AGUILAR JORGE ALIRIO	1

	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	Código: FR-CDG- 04
	PROCESO:	Versión: 01
	CONSTROL DE GESTION	
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha: 15 Oct. 2009
		Página: 18

ESPINOSA HERNANDEZ WILLIAM DE JESUS 912 5	9	BOLAÑOS SEGUNDO SATURNINO	
			8
GONZALEZ JULIA NIEVES 9410 1 FLAMINIO NIEVES GONZALEZ 9411 1	12	ISAIAS NIEVES	
	2	PEREZ CORREA GONZALO	
FLORESMIRO BRICEÑO 18	11	MARIA NIEVES VELANDIA RUEDA	
BARRETO * JOSE ROOSVELT 7	1	CRISTANCHO * LUCIA DEL-CARMEN	1
	14	HERNANDO MORA	2
LOPEZ CADAVID JAVIER ALONSO 3	4	NOE GRANADOS GAMBA	1
	14	CASTIBLANCO MOLINA FRANCISCO	1
	15	CALDERON GUTIERREZ JOSE GILDARDO	
	3	SANCHEZ MIGUEL ANGEL	
	18	FLORESMIRO BRICEÑO	
	25	SMITH HARLEY RAMIREZ	
	14	JUSTO MACIAS GOMEZ	
	6	GOMEZ DIEGO FERNANDO	
	4	BELTRAN AMAYA HUMBERTO	6
	13	ALIRIO PABON PAEZ	
YINETH LILIANA AMAYA URREA 10	20	LOZANO VEGA LIDA FANY	
	8	MADERA ACERO ORLANDO	
	3	ORTIZ VEGA ELIX	1
	3	ALIRIO BECERRA CHAPARRO	2
JUAN BAUTISTA BARRETO DAZA			
	8	ARANA AYALA RUBIELA	
	3	MAGNOLIA AMPARO GIRALDO DE CASTRILLON	
ALIRIO BECERRA CHAPARRO 10	2	ALIRIO PABON PAEZ	
ELIZABETH PEREZ FONTECHA 2	1	YADY YINETH AGUILERA AGUILERA	
JARAMILLO CORREA JESUS MARIA 7 GUECHE CORDOBA LUIS ENRIQUE 4	4	ROMERO ABRIL LUIS ANTONIO	
	3	MARIA EDILMA LOPEZ	
CANO CASTANEDA JORGE HELI 1124 3 DUARTE GUERRERO ANA ELVIA 1099 4	5	PARDO PEREIRA CLODOMIRO	
	3	CONSUELO BEJARANO CASTEÑEDA	
	1	CRUZ * MARIA DIVA	
JORGE SAMUEL HOLGUIN 5	12	JAIRO LOPEZ	
	3		1
FRANCO * JAIME EDUARDO 1	1	LASO * ELIZABETH	
ASOCIACION DE GANADEROS ECOLOGICOS DEL GUAVIARE 36 449 CORTES LOPEZ BARBARA ACENED 629 4	6	ASOCIACION DE GANADEROS ECOLOGICOS DEL GUAVIARE	
	5	NIETO RINCON MIGUEL ANTONIO	
GLADYS RAMIREZ PEÑA 5287 1 MARTIN BERNAL JOSE NICOLAS 1 5337 SERNA JAIME ALONSO 3 5489	11	ROSMIRA GONZALEZ DE VARGAS	
	2	MILCIADES GORDILLO BARACALDO	
ACEVEDO RAMIREZ JOSE IGNACIO 11	1	NIDIA YANIRA VEGA	
	3	LESMES TOLOZA FIDEL	
DIAZ MANCERA HELBER HUMBERTO 3 ZEA ALFONSO JOSE CAMPOS ELIAS 3	3	ERCILIA SIERRA AMAYA	
DIEGO DARIO ROA CUESTA 27	20	RODRIGUEZ DAZA FLOR ESTELLA	
	2	MORALES CARDONA ALVARO DE JESUS	
PERILLA VELASQUEZ YOLANDA 1 BARCO SANDRA 5 JUAN PEREZ OVIEDO 1	14	EDILBERTO ARIAS LOPEZ	
HORACIO DE JESUS FORERO RODRIGUEZ 4	6	LAYTON LEON WIGBERTO	4
	1	JHONNY FRANKLIN RODRIGUEZ BEJARANO	
			3
	78	GUEVARA RODRIGUEZ ALBA LUCIA	-49
HERRAN PENAGOS JAIME 7	2	AMADO ROSA	
	1	LINARES HILDA	




	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	Código: FR-CDG- 04
	PROCESO:	Versión: 01
	CONSTROL DE GESTION	
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha: 15 Oct. 2009
		Página: 19

	8	FRANCO ROA MARTHA SONIA	
			38
	3	JOSE DEL CARMEN OLAYA PEÑA	
	16	BELTRAN GALLO CARLOS GONZALO	
		no pertenece	3
	3	QUIROGA CABANZO ISAAC	
	3	HAMINSON ALBERTO GALLEG0 MESA	
	1	JOSE PUBLIO MONROY	1
	3	LUIS EDUARDO RODRIGUEZ SANCHEZ	
	1	HERRERA GARZON ELVIA YOLANDA	
FELIX ALIRIO DUARTE LOZANO 6 BOLAÑOS SEGUNDO SATURNINO 2	5	MARTHA YASMINA CAMPOS MORENO	
IDAGARRA TORRES GABRIELA 1	1	OSCAR CONTRERAS	
JOSE ARQUIMENDEZ PERILLA DIAZ 3 ZAMBRANO JARA JAIME 3 BASTIDAS PERAFAN MARTHA SANDRA 4 HERRERA GARZON ELVIA YOLANDA 1	4	WILSON GONZALEZ LESMES	
	100	SARMIENTO MONROY GERONIMO	
CASTEBLANCO AGAPITO 1	5	CASTELLANOS CAMPOS LUIS EDUARDO	6
	1	CLAVIJO VARGAS NORMA CONSTANZA	
EFRAIN DE JESUS MARTINEZ 4	4	SAMUEL MAYORGA MONTERO	
MANUEL ANTONIO CASTAÑEDA 1	1	CELFA BEATRIZ ALFONSO NOVOA	
	6	CARLOS ALBERTO COY TORRES	
ARIAS ARIAS MARIA ASCENCION 2 ESCOBAR AVENDANO CARLOS JULIO 2	4	QUICENO SOTO MARIA LESVIA	2
	2	LEON RINCON ALVARO	
	1	ULDARICO GIL BARRERA	
	1	WENDY YINETH SANABRIA RIAÑO	
RUSSESNEL SANCHEZ ZULETA 4	3	CORDERO MUETE HENRY ARNULFO	2
MEDINA ZULUAGA JORGE GUILLERMO 4	5	FIERRO ESPINOSA FIDEL	
			15
	2	VEGA GAMBA LUIS EDUARDO	
	1	MARIA OFELIA DUVAN HEREDIA	1
	7	JOSE VICENTE RODRIGUEZ CANO	1
ESNEIDER MEJIA LOZANO 3	7	OLARTE MATEUS PABLO EMILIO	
	6	COY LUIS EVER	
SANCHEZ CARDENAS MIGUEL ANGEL 3	3	LESMES NOVOA MARIA INES	
CARMONA ARTURO 5	5	LEOVIGILDA MURCIA	
	2	GABRIELINA URREA BELTRAN	
	15	SIERRA NIETO CARLOS ALBERTO	1
	3	DIAZ CALDERON JORGE ENRIQUE	
	7	ARACELY GONZALEZ SANCHEZ	
	16	BELTRAN GALLO CARLOS GONZALO	
BELTRAN GALLO CARLOS GONZALO 16	6	ROBERTO CUBIDES CHACON	
	10	JOSE LUIS BOHORQUEZ GOMEZ	
	25	VEGA GAMBA JOSE ANTONIO	10
		TOTAL	118
		FALTANTE	\$ 460.200

Hecha la revisión y los ajustes se establece un faltante y unas graves deficiencias administrativas, en atención a que como indica en sus descargos, la Señora LUCIA GUEVARA, hubo recepción de recursos en horas no hábiles y por diversos funcionarios, lo cual deberá establecerse en el correspondiente proceso disciplinario., razón por la cual se mantiene el Hallazgo con alcance administrativo y disciplinario.

Auditor Principal

	ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DEL GUAVIARE	Código: FR-CDG- 04
	PROCESO: CONSTROL DE GESTION	Versión: 01
	INFORME DE AUDITORIA	Fecha: 15 Oct. 2009
		Página: 20

ORIGINAL FIRMADO POR

\_\_\_\_\_

Nombre: LEOPOLDO MEJIA CAYCEDO

Cargo: JEFE OFICINA DE CONTROL

INTERNO DE GESTIÓN

ORIGINAL FIRMADO POR

\_\_\_\_\_

Nombre: GICELA GALLEGO

Cargo: CONTADORA MUNICIPAL

\_\_\_\_\_