

125-19.61

## RESPUESTA A DENUNCIA CIUDADANA

Santiago de Cali,

Señores

ASUNTO:	Remisión respuesta de fondo a Denuncia Ciudadana CACCI 1104 <b>DC-28-2020</b> del 19/02/2020. CGR Radicado 2020EE0018192 Código: 2020-173174-80764-NC
---------	---

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, recibió denuncia del asunto identificada bajo el CACCI 1104 **DC-28-2020** del 19/02/2020, en la que se informen las siguientes presuntas irregularidades:

*"PRESUNTAS IRREGULARIDADES EN LA SECRETARIA DE TRÁNSITO MUNICIPAL DE FLORIDA, HECHOS DE CORRUPCIÓN EN LA CONTRATACIÓN, SEÑALIZACIÓN, EN EL MANEJO DINERO DE LAS MULTAS, COMPARENDOS, RECURSOS POR MATRICULAS DE MOTOS, ENTRE OTROS."*

Es importante referir que el día 28 de septiembre de 2020 la Dirección Operativa de Participación Ciudadana, procedió a trasladar la denuncia del asunto a la Dirección Operativa de Control Fiscal.

Que la Dirección Operativa de Control Fiscal llevó el trámite de la denuncia pertinente, emitiendo los resultados finales de las mismas, el cual se encuentra disponible en la página web de la Contraloría Departamental del Valle, en el Link: <https://www.contraloriavalledelcauca.gov.co/publicaciones/1343/denuncias-tramitadas-durante-las-vigencias-2020-y-2019/>, del mismo surgieron los siguientes hallazgos:  
Contrato de prestación de Servicio: 3-1.05.382-2019

**Objeto del Contrato:** Señalización y demarcación de vías en puntos críticos para Garantizar la seguridad vial en el Municipio de Florida Valle del Cauca.

**Contratista:** Multiproyectos de Valle SAS, Representante legal Fabián Antonio Gómez Pinzón.

**Valor del Contrato:** Treinta y Nueve Millones Novecientos Noventa y Nueve mil Ochocientos Setenta y Tres Pesos Mcte (\$39.999.873).

**Tiempo de ejecución:** Quince (15) días.

El Municipio de Florida Valle del Cauca, realizó proceso de selección abreviado de menor cuantía N°SA031-2019, con el fin de contratar Señalización y demarcación de vías en puntos críticos para Garantizar la seguridad vial en el Municipio de Florida Valle del Cauca.

Dicho proceso, de acuerdo a lo revisado en la carpeta contractual, fue surtido de acuerdo a los requisitos establecidos en la normatividad, es decir Ley 80 de 1993, Ley 1150 de 2007, se efectuó análisis del sector, estudios previos, y posterior a la culminación del proceso, mediante Resolución N°480 del 02 de diciembre de 2019 se adjudicó al oferente Multiproyectos de Valle SAS, Representante legal Fabián Antonio Gómez Pinzón, quien luego suscribió el contrato N°3-1.05.382-2019 con el Municipio de Florida Valle.



Es pertinente manifestar que, dentro de la carpeta contractual, se pudo observar el informe de actividades de fecha 17 de diciembre de 2019 que contiene fotografías que muestran el cumplimiento del objeto del contrato estatal, las señalizaciones y marcaciones dispuestas en las actividades del contrato.

## 1. Hallazgo Administrativo Contrato de prestación de Servicio: 3-1.05.382-2019.

**Tipología Contractual:** Contrato de prestación de Servicio: 3-1.05.382-2019

**Objeto del Contrato:** Señalización y demarcación de vías en puntos críticos para Garantizar la seguridad vial en el Municipio de Florida Valle del Cauca.

**Contratista:** Multiproyectos de Valle SAS, Representante legal Fabián Antonio Gómez Pinzón.

**Valor del Contrato:** Treinta y Nueve Millones Novecientos Noventa y Nueve mil Ochocientos Setenta y Tres Pesos Mcte (\$39.999.873).

**Tiempo de ejecución:** Quince (15) días.

El Municipio de Florida Valle del Cauca, luego de realizado el proceso de selección de Menor Cuantía suscribió Contrato bajo la tipología Prestación de Servicios, sin embargo, revisado el objeto contractual, se denota que la tipología es Contrato de Obra de acuerdo a lo establecido en el Artículo 32 de la Ley 80 de 1993, lo anterior generado por las debilidades en el conocimiento de la contratación estatal, lo que puede ocasionar incumplimiento de las disposiciones contractuales.

## 2. Hallazgo Administrativo con Incidencia Disciplinaria

La entidad presentó falencias en el proceso contable de reconocimiento y causación de los servicios cifras que difieren entre contabilidad y tesorería según los cuadros anteriores con una diferencia por establecer de \$13.322.533, generados por multas de comparendo, al contabilizar según lo evidenciando en auxiliar contable, valores acumulados por cada mes, y no a nivel de cedula o nit del tercero, que permita evidenciar a dicho detalle, limitando el proceso de conciliación y verificación, por el contrario se registra con cargo al nit, del Municipio de Florida Valle, limitando el proceso de conciliación y verificación como se evidencia en el cuerpo del informe.

*“De conformidad al régimen contable público y las NICSP, El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.*

*El Reconocimiento inicial de estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo.*

*Si existiesen restricciones en el efectivo o en cuentas de caja y bancos. Corresponde a la entidad determinar en qué eventos no reconocerá estos recursos de efectivo como disponibles sino en una subcuenta contable para efectivo restringido, que permita diferenciarlo de otros saldos de efectivo, dada la destinación limitada de dichos montos y deberá revelar en las notas a los estados financieros esta situación.*

*Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de información Marco Normativo Entidades de Gobierno en convergencia con las NICSP.”*

Lo anterior fue generado presuntamente por debilidades del software contable o sistema de información financiero y sus correspondientes controles, hecho que al no ser revelado a nivel de terceros incide en la manera de llevar en debida forma los libros contabilidad, lo que contraviene presuntamente las disposiciones establecidas en el numeral 1 de los artículos 34 y 35, de la Ley 734 de 2002.



### 3. Hallazgo Administrativo

Mediante resolución No. 3146 y 3147 del 10 de julio de 2020, de la secretaria de Transito de Florida profiere sanción por infracción de tránsito según orden de comparendo No.7627500000024693042 de 21/07/2019 y No.7627500000024693043 de 21/07/2019, cuyo estado de cuenta según consulta SIMIT asciende de \$6.048.879, cifra que hasta la fecha se encuentra pendiente de pago, habiendo transcurrido más de 15 meses, encontrándose en trámite y pendiente su recaudo.

Lo anterior fue generado por debilidades del control interno, lo que afecta la gestión del recaudo de los ingresos por servicio de tránsito, lo que limita la inversión para el mejoramiento y sostenibilidad de la movilidad del municipio.

### 4. Hallazgo Administrativo con Incidencia Disciplinaria

Se observó según “consulta/estado de cuenta pago electrónico” del documento 16892301 y resolución N° MP185 de 06/05/2017, del comparendo No.99999999000001735504 de 01/06/2014, infracción de DIDIER GRANOBLER, una multa de \$3.696.000 más interese de mora \$2.715.877, valor total a pagar de \$6.411.877, de los cuales la Secretaria de Transito, bajo responsabilidad de funcionario presuntamente no autorizado habría suscrito un recaudo de \$2.800.000, no evidenciado en la conciliación por concepto de esta multa, sin embargo mediante resolución No. 2206 de 7 julio de 2017, se resuelve revocar la orden del Comparendo referido y ordena reportar a la plataforma informática SIMIT, para su respectiva actualización.

Mediante la Resolución No. 3690 de 12 febrero de 2018, se autoriza el cambio de estado de licencia de conducción N°. 16892301, de estado de retenida a Activa y, mediante la resolución No.3752 de 22 febrero de 2018, se solicitó el levantamiento de la medida de retención de la licencia de conducción por preclusión del procedimiento administrativo.

### 5. Hallazgo Administrativo

Según reporte del Simit, vigencia 2019, la entidad presentó diferencias por conciliar evidenciados entre los valores transferidos al Simit, que corresponden a la participación del 10% y el recaudo que corresponde al 90% del municipio, recaudos sujetos a variaciones por la suscripción de los acuerdos de pagos por cuotas, lo que significa además que el municipio de Florida Valle, presentó debilidades en sus procesos y procedimientos del recaudos de tránsito, reconocimiento contable, conciliación y articulación del sistema de información contable entre áreas.

Según la respuesta de contradicción los valores consolidados de recaudado local y externo tanto para el municipio como para Simit en la vigencia 2019, la entidad estableció para el municipio un recaudo de \$76.715.249; y valor total Simit \$8.286.746. Sin embargo el recaudo certificado por tesorería fue de \$64.854.162, generando diferencias por conciliar.

Lo anterior fue generado posiblemente por debilidades en los controles, registró contable y conciliación de la información contable pública, entre los certificado por tesorería, extractos y los reportes de la secretaria de tránsito de Florida, generando incertidumbre en las cifras del recaudo reportado y confiabilidad de la misma.

CUADRO RESUMEN DE Hallazgo VISTA FISCAL DE 2020						
No. Hallazgos	Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Sanccionatorio	Daño Patrimonial (\$)



5	5	2		0		0
---	---	---	--	---	--	---

De esta manera queda debidamente formalizado el diligenciamiento de la denuncia ciudadana No. **DC-28-2020** la cual se procede dejar en conocimiento de las partes interesadas, anexando el respectivo informe.

Se remite copia de esta respuesta final al sujeto de control **MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA** con el fin de que la entidad tenga conocimiento del mismo y quede debidamente notificada.


En cumplimiento de los procedimientos establecidos por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, se anexa encuesta de percepción de oportunidad en la respuesta en un (1) folio, con el fin de ser diligenciado y sea regresado, de forma física a la Carrera 6 entre calles 9 y 10 Edificio Gobernación del Valle del Cauca Piso 6 de Cali, o en medio electrónico a través del correo electrónico, [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co). Si prefiere la encuesta puede ser diligenciada directamente en el link <https://goo.gl/forms/86ptHQXNISQgYCXk1>

Finalmente, se le agradece su acción en beneficio del interés general y se le exhorta a ser partícipe, del control social articulado con el fiscal, a través de la presentación de denuncias, por los distintos medios de recepción de la C.D.V.C., entre ellos, la página web institucional [www.contraloriavalledelcauca.gov.co](http://www.contraloriavalledelcauca.gov.co) y al correo electrónico [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co), dando a conocer un relato preciso de los hechos o irregularidades fiscales detectas, con una descripción puntual de las circunstancias de modo, tiempo y lugar de los mismos, en relación con el uso indebido de los recursos públicos, la mala prestación de los servicios públicos en donde se administren recursos públicos y sociales, la inequitativa inversión pública o el daño al medio ambiente, que ameriten credibilidad o que se encuentren soportadas en medios probatorios que permitan iniciar la acción de competencia fiscal.

Cordialmente,

*Martha Isabel Gutiérrez Segura*  
**MARTHA ISABEL GUTIÉRREZ SEGURA**  
**DIRECTORA OPERATIVA DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA**

Copia: C.C. Contáctenos Contraloría <[contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)>  
C.C. Contáctenos Contraloría <[contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)>  
Archivo CACCI 1104 DC-28-2020 del 19/02/2020. CGR Radicado 2020EE0018192 Código: 2020-173174-80764-NC  
Municipio de Florida Valle del Cauca: [transitoytransporte@florida-valle.gov.co](mailto:transitoytransporte@florida-valle.gov.co) / [controlinterno@florida-valle.gov.co](mailto:controlinterno@florida-valle.gov.co)  
Copia: Diego Fernando Durango Hernandez – Presidente Gerencia Dptal CGR –

	Nombre	Cargo	Firma
Proyectó	Sara Natalia León Scarpeta	Profesional Universitaria	
Revisó	Martha Isabel Gutiérrez Segura	Directora Operativa de Participación Ciudadana	
Aprobó	Martha Isabel Gutiérrez Segura	Directora Operativa de Participación Ciudadana	
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigente y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.			





100-07.14

Santiago de Cali

Doctor

**ALEXANDER OROZCO**

Alcalde Municipal de Florida Valle del Cauca

Email: [contactenos@florida-valle.gov.co](mailto:contactenos@florida-valle.gov.co) [transitoytransporte@florida-valle.gov.co](mailto:transitoytransporte@florida-valle.gov.co)

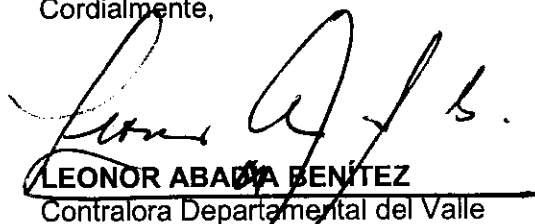
Asunto: Remisión Informe Final Denuncia Ciudadana DC-28-2020

Se remite para su conocimiento y fines pertinentes el Informe Final producto de la visita fiscal e información recaudada dentro del trámite de la Denuncia Ciudadana DC-28-2020, el cual arrojó cinco (05) Hallazgos administrativos y dos (02) con incidencia disciplinaria.

CUADRO RESUMEN DE Hallazgos VISITA FISCAL DC-28-2020						
No. Hallazgos	Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Sancionatorio	Daño Patrimonial (\$)
5	5	2		0		0


La entidad deberá suscribir un plan de mejoramiento dentro de los quince (15) días siguientes a la notificación de la presente, el cual debe ser remitido al correo electrónico [contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)

Cordialmente,



**LEONOR ABADÍA BENÍTEZ**  
Contralora Departamental del Valle

c.c. Contáctenos Contraloría <[contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co)>  
Archivo DOPC DC-28-2020  
Copia a la DOPC: [participacionciudadana@contraloriavalledelcauca.gov.co](mailto:participacionciudadana@contraloriavalledelcauca.gov.co)

	Nombre	Cargo	Firma
Proyectó	Sara Natalia León Scarpeta	Profesional Universitaria	
Revisó	Juan Pablo Garzón Pérez	Director Operativo de Control Fiscal	

Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigente y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.



**130-19.64**

**INFORME FINAL DE DENUNCIA CIUDADANA  
DC-28-2020**

**MUNICIPIO DE FLORIDA - VALLE DEL CAUCA  
SECRETARÍA DE TRÁNSITO**

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA  
Cali, enero de 2021**



## HOJA DE PRESENTACIÓN

CONTRALORA DEPARTAMENTAL

LEONOR ABADÍA BENÍTEZ

DIRECTOR OPERATIVO DE CONTROL FISCAL JUAN PABLO GARZON PÉREZ

REPRESENTANTE LEGAL DE LA ENTIDAD AUDITADA- MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA- SECRETARÍA DE TRANSITO ALEXANDER OROZCO

EQUIPO DE AUDITORES:

JAIME DE JESÚS PORTILLA  
ROSE RO  
SARA NATALIA LEÓN SCARPETA

## **TABLA DE CONTENIDO**

<b>1. INTRODUCCION .....</b>	<b>4</b>
<b>2. ALCANCE DE LA VISITA .....</b>	<b>5</b>
<b>3. LABORES REALIZADAS .....</b>	<b>6</b>
<b>4. RESULTADOS DE LA VISITA.....</b>	<b>9</b>
<b>4.1 Análisis contratación que tenía como objeto la señalización y demarcación de las vías.....</b>	<b>9</b>
<b>4.2 Análisis de controles sobre procedimiento de Recaudo de la Secretaria de Transito.....</b>	<b>10</b>
<b>5. ANEXO .....</b>	<b>22</b>



## **1. INTRODUCCION**

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en cumplimiento de su función Constitucional, la misión Institucional y en desarrollo de las actividades descritas en los manuales de procesos y procedimientos, ha fortalecido la atención a las quejas, denuncias y peticiones allegadas a este Ente de Control.

En ese orden dando tramite a la denuncia ciudadana Nro. DC-28-2020, se encargó los Profesionales, adscritos a la Dirección de Control Fiscal, Participación Ciudadana e Infraestructura física, quien para el desarrollo del informe, efectuó las pruebas sustantivas y aplicó las técnicas de auditoría pertinentes a fin de verificar la veracidad de los hechos planteados y dando cumplimiento a la normatividad legal vigente, los procesos y procedimientos de la CDVC y toda la documentación e información recopilada para dicho análisis y conclusiones.

El resultado final de la visita es consolidado en el presente INFORME FINAL, con el fin de dar a conocer a la comunidad en general los hechos evidenciados y responder satisfactoriamente a los requerimientos del denunciante.

## 2. ALCANCE DE LA VISITA

La Dirección Operativa de Control Fiscal, recibió de la Dirección Operativa de participación Ciudadana, traslado de la Denuncia identificada bajo el radicado CACCI 1104 del 19 de febrero de 2020 DC-28-2020, en la cual se denunciaron como hechos presuntamente irregulares los siguientes:

***"PRESUNTAS IRREGULARIDADES EN LA SECRETARIA DE TRANSITO MUNICIPAL DE FLORIDA, HECHOS DE CORRUPCION EN LA CONTRATACION, SEÑALIZACIÓN, EN EL MANEJO DINERO DE LAS MULTAS, COMPARENDOS, RECURSOS POR MATRICULAS DE MOTOS, ENTRE OTROS."***

De acuerdo a lo anterior el proceso de verificación se efectuó teniendo en cuenta los procedimientos y hechos denunciados en relación a los recaudos por comparendos y servicios de tránsito, así mismo, se realizó un análisis de las carpetas contractuales de los contratos que se relacionan a continuación:

Cuadro N°1

Selección	Contrato	Construcción	Doce Millones	Quince (15)	Construcviles
Mínima	de	de	Cuatrocientos	días.	Ospimed
Cuantía MC-	Obra	Reductores	Noventa y		S.A.S
085-2019	3-	de Velocidad	Nueve Mil		Representane
	1.01.032-	de puntos	Cuatrocientos		Legal Elcider
	2019	críticos del	Cuarenta		Ospina.
		Municipio de	Pesos Mcte		
		Florida Valle	(\$12.499.440.).		
		del Cauca			
selección	Contrato	Señalización	Treinta y	Quince (15)	Multiproyectos
abreviado de	de	y	Nueve	días	de Valle SAS,
menor	Prestación	demarcación	Millones		Representante
cuantía	de	de vías en	Novecientos		legal Fabián
N°SA031-	Servicios	puntos	Noventa y		Antonio
2019	3-	críticos para	Nueve mil		Gómez
	1.05.382-	Garantizar la	Ochocientos		Pinzón.
	2019	seguridad vial	Setenta y Tres		
		en el	Pesos Mcte		
		Municipio de	(\$39.999.873).		
		Florida Valle			
		del Cauca.			

### **3. LABORES REALIZADAS**

Para la atención de la Denuncia Ciudadana identificada bajo el radicado CACCI N°1104 del 19/02/2020, inicialmente por parte de la Dirección Operativa de Participación Ciudadana se efectuaron diferentes labores de recaudo de información:

✓ **CACCI 1971 del 05 de agosto de 2020 - CACCI 2212 del 20 de agosto de 2020 dirigido a la Secretaría de Transito de Florida Valle.**

1. Relación de contratos suscritos en la vigencia 2019 por la Secretaria de Transito, que tengan por objeto realizar la señalización, con sus respectivos anexos.
2. Certificación en la que se detalle el valor, contratista, objeto del contrato, de las vigencias 2016 a 2019 que haya tenido como objeto señalización de piso o reductores de velocidad.
3. Detalle de los ingresos para la vigencia 2019 y detallar la ejecución de gasto.
4. Sírvase certificar el valor total recaudado por la OFICINA DE TRANSITO Y TRANSPORTE FLORIDA VALLE, por concepto de multas, comparendos, matrícula de motos en la vigencia 2019, discriminando los valores por cada uno de ellos.
5. Valor total transferido al SIMAT durante la vigencia 2019, por concepto de sanciones, multas comparendos de tránsito, discriminando el valor por cada uno.
6. Certificación en la que se detalle, la cantidad de multas, sanciones, comparendos impuestos en la vigencia 2019, y el valor de cada uno.
7. Sírvase certificar, cuántos procesos de cobro coactivo se encontraban vigentes hasta el año 2019, indicando, nombre de la persona, fecha de multa o sanación, valor de la sanción, y en el evento de haber cancelado, sírvase indicarlo.

De la documentación remitida por el sujeto de control, se observó copia de la consulta/estado de cuenta en Línea de la Federación Colombiana de Municipio – Simit, del señor identificado con cedula No.16892301, no posee a la fecha pendientes de pagos registrados en Simit por concepto de Multas y sanciones por Infracciones de Tránsito, en los organismos de transito conectados al sistema. Con fecha de expedición: 10 de julio de 2017.

Se anexa certificación del 15 de febrero de 2018, de Transito y transporte del Municipio de Florida Valle, suscrita por el jefe de Oficina señor Carlos Andrés Shaik, así: "Que se adelantan los tramites en relación al estado de la Licencia de

conducción del señor DIDIRE GRANOBLER CARDONA identificado con cedula de ciudadanía 16.892.301, ante la plataforma informática HQ-RUNT.

Se observó copia de la consulta/estado de cuenta pago electrónico documento 16892301, según resolución MP185 de 06/05/2017, del comparendo 99999999000001735504 del 01/06/2014, nombre de infractor: DIDIER GRANOBLER, en estado de cobro coactivo, presento una multa de \$3.696.000 más interese de mora \$2.715.877, valor total a pagar de \$6.411.877.

Una vez analizada la denuncia y documentos anexos, se procede por parte de la Dirección Operativa de Control Fiscal, en virtud de lo anteriormente expuesto a efectuar los requerimientos de información complementaria, que proporcione las evidencias necesarias para evaluar los hechos y cifras en los siguientes términos:

✓ **Al Municipio de Florida - Secretaria de Tránsito y Transporte:**

1. Boletín de recaudos - detalle (Enero a Diciembre) de 2017,2018,2019 y 2020 a la fecha, por concepto de tránsito y transporte detallado por tercero, fecha, concepto, nombre de banco, número de cuenta bancaria, número de consignación y valor. 2. Copia en (pdf), de los extractos bancarios donde se registraron los ingresos de tránsito, de esas vigencias referidas en el ítem 1. y sus correspondientes conciliaciones bancarias. 3. Libro Auxiliar contable por cada cuenta bancaria correspondientes a los ítem anteriores, en formato excel (2017 a 2020 a la fecha) 4. Sírvase certificar lo siguiente: -Número de cuentas bancarias, tipología y entidad financiera donde se recaudaron los conceptos de tránsito y transporte. -Valor recaudado total y detallado por cada concepto (Comparendos, sanciones y demás... según corresponde de las vigencias (2017 a 2020). 5. Sírvase certificar de las vigencias (2017,2018,2019 y 2020 a la fecha), el valor anual consignado al SIMIT, a quien corresponda.

✓ **Al banco de Colombia:**

1. Relación de recaudos percibidos en dicho corresponsal, por concepto de servicios de la Secretaria de Tránsito y Transporte del Municipio de Florida por cada vigencia 2018, 2019,2020, detallando la fecha, el tercero, concepto, cuenta bancaria donde se recaudó el recurso, y el valor
2. Sírvase certificar el monto total anual recaudado según extracto bancario del 1 de enero a 31 de diciembre de cada vigencia: 2018,2019 y (2020 corte septiembre 2020)

3. Relación de recaudos de particulares u otros conceptos que se efectuaron en ese corresponsable pero que NO correspondieron a la Secretaria de Tránsito y Transporte del Municipio de Florida por cada vigencia 2018, 2019 y (2020 corte septiembre 2020).
4. Copia del convenio o acto administrativo, que suscribió Bancolombia con el citado corresponsal.
5. Sírvase aclarar cómo opera el mencionado corresponsal bancario, con la secretaria de tránsito, los procedimientos que se aplican y los controles existentes por Bancolombia para garantizar que los recaudos públicos del Municipio (tránsito) en ese punto, sean consignados a las cuentas del Municipio de Florida.

✓ **Visita fiscal:**

Se efectúa la visita Fiscal a la secretaria de Transito del Municipio de Florida Valle del Cauca, a fin de conocer los hechos y gestiones adelantadas por este organismo de trasmiso, y se obteniéndose la información respecto de los servicios prestados, recaudos y pagos al SIMIT, ejecución presupuestal de gastos e ingresos, que serán objeto de estudio y que servirá de base para confirmar los hechos, que permita establecer la coherencia y pertinencia de la información.

La visita a la Secretaria de Transito de Florida, es atendida por jefe de la oficina de tránsito y los requerimientos de información se notificaron por correo.

Teniendo en cuenta que el volumen de información y por tratarse de movimientos desde el año 2017, fue dispendiosa la entrega por parte de la entidad pública, situación que dio lugar a prorrogar el término.

La información se logra recopilar parcialmente hasta el día 23 de noviembre de 2020, lo correspondiente a requerimientos de Banco de Colombia.

Con base en lo contenido en la Denuncia Ciudadana DC- 28 de 2020, y la información obtenida se procede a emitir el INFORME FINAL de las actuaciones adelantadas, que contiene el análisis jurídicos de los contratos descritos anteriormente, análisis de las sanciones y multas de tránsito, lo anterior, con el fin de dar a conocer los resultados obtenidos que a la vez deberán ser sometidas a las acciones correctivas o de mejora pertinentes.

#### 4. RESULTADOS DE LA VISITA

De ante mano es pertinente recalcar, que la denuncia ciudadana fue formulada de forma abstracta, indicando esto que no refería de forma específica sobre que contrato se aducía las irregularidades, por lo que inicialmente la Dirección Operativa de Participación Ciudadana, procedió el 06 de agosto de 2020 a solicitar al denunciante Ampliar la Denuncia del Asunto, con el fin de ser concretos en el alcance del asunto.

Que una vez culminado el plazo establecido para ampliar los hechos de la denuncia, no se allegó por parte del denunciante documento alguno que permitiera al ente de control, indagar de forma concreta los hechos.

Así las cosas, para la investigación se procedieron a solicitar en el ámbito de lo posible, información respecto de la contratación, encontrándose respecto al tema dos contratos, que a continuación serán analizados:

##### 4.1 Análisis contratación que tenía como objeto la señalización y demarcación de las vías.

Dentro del análisis de la contratación, fueron revisados por el grupo auditor dos (02) contratos el Contrato de Obra Pública: 3-1.01.032-2019 y el contrato N° 3-1.05.382-2019.

Contrato de prestación de Servicio: 3-1.05.382-2019

**Objeto del Contrato:** Señalización y demarcación de vías en puntos críticos para Garantizar la seguridad vial en el Municipio de Florida Valle del Cauca.

**Contratista:** Multiproyectos de Valle SAS, Representante legal Fabián Antonio Gómez Pinzón.

**Valor del Contrato:** Treinta y Nueve Millones Novecientos Noventa y Nueve mil Ochocientos Setenta y Tres Pesos Mcte (\$39.999.873).

**Tiempo de ejecución:** Quince (15) días.

El Municipio de Florida Valle del Cauca, realizó proceso de selección abreviado de menor cuantía N°SA031-2019, con el fin de contratar Señalización y demarcación de vías en puntos críticos para Garantizar la seguridad vial en el Municipio de Florida Valle del Cauca.

Dicho proceso, de acuerdo a lo revisado en la carpeta contractual, fue surtido de acuerdo a los requisitos establecidos en la normatividad, es decir Ley 80 de 1993, Ley 1150 de 2007, se efectuó análisis del sector, estudios previos, y posterior a la



culminación del proceso, mediante Resolución N°480 del 02 de diciembre de 2019 se adjudicó al oferente Multiproyectos de Valle SAS, Representante legal Fabián Antonio Gómez Pinzón, quien luego suscribió el contrato N°3-1.05.382-2019 con el Municipio de Florida Valle.

Es pertinente manifestar que, dentro de la carpeta contractual, se pudo observar el informe de actividades de fecha 17 de diciembre de 2019 que contiene fotografías que muestran el cumplimiento del objeto del contrato estatal, las señalizaciones y marcaciones dispuestas en las actividades del contrato.

#### **1. Hallazgo Administrativo Contrato de prestación de Servicio: 3-1.05.382-2019.**

**Tipología Contractual:** Contrato de prestación de Servicio: 3-1.05.382-2019

**Objeto del Contrato:** Señalización y demarcación de vías en puntos críticos para Garantizar la seguridad vial en el Municipio de Florida Valle del Cauca.

**Contratista:** Multiproyectos de Valle SAS, Representante legal Fabián Antonio Gómez Pinzón.

**Valor del Contrato:** Treinta y Nueve Millones Novecientos Noventa y Nueve mil Ochocientos Setenta y Tres Pesos Mcte (\$39.999.873).

**Tiempo de ejecución:** Quince (15) días.

El Municipio de Florida Valle del cauca, luego de realizado el proceso de selección de Menor Cuantía suscribió Contrato bajo la tipología Prestación de Servicios, sin embargo, revisado el objeto contractual, se denota que la tipología es Contrato de Obra de acuerdo a lo establecido en el Artículo 32 de la Ley 80 de 1993, lo anterior generado por las debilidades en el conocimiento de la contratación estatal, lo que puede ocasionar incumplimiento de las disposiciones contractuales.

#### **4.2 Análisis de controles sobre procedimiento de Recaudo de la Secretaria de Transito.**

El sistema de recaudo de la secretaria de tránsito y transporte de Florida, según lo evidenciado mediante certificación emitida por Bancolombia, se efectúa a través de la empresa TRAMI EXPRESS VALLE SAS, como aliado corresponsal bancario en el Municipio de Florida desde el 23 de abril de 2018, bajo el código CB31426, punto de servicio barrio florida iii 2, en la dirección cl 8 N° 19-27. "Negrilla es fuente de la entidad" Así:

- A. El usuario pasa a través de un filtro inicial en la casilla de atención al usuario la cual se encuentra estratégicamente ubicada en la entrada donde se verifica que el vehículo se encuentre matriculado en el organismo de tránsito y que cumpla con el lleno de los requisitos para realizar cualquier solicitud.
- B. Revisados los documentos el usuario pasa a la casilla No. 1 donde se valida el lleno de los requisitos para realizar el trámite o servicio solicitado y se procede a solicitar al área del Archivo la carpeta con la información histórica del vehículo.
- C. El área del archivo remite la carpeta del vehículo a la casilla No.1, donde se valida o coteja la autenticidad de los documentos anexados para el trámite o servicio.
- D. Se remite a la casilla No.2 para la liquidación y facturación del trámite o servicio.
- E. El usuario procede a realizar el pago en la entidad bancaria o corresponsal habilitado para el recaudo del trámite o servicio.
- F. Una vez el usuario realiza el pago, se verifica dicho pago en el sistema y el operador de HQ RUNT, procederá con el trámite.

#### **Cuentas Recaudadoras:**

El municipio de Florida, certifico las siguientes cuentas bancarias para el recaudo de lo correspondiente a MULTAS POR COMPARENDO, de la oficina de Tránsito y Transporte así:

Nombre de cuenta:	Multas por comparendo de transito
Numero.	866-63691203
Entidad:	Bancolombia
Oficina:	Florida Valle
Tipo de cuenta:	Ahorros

Nombre de cuenta:	Servicio y retención en la fuente transito
Numero.	866-63690550
Entidad:	Bancolombia
Oficina:	Florida Valle
Tipo de cuenta:	Ahorros

#### **Evaluación de conciliaciones bancarias y procesos funcionales.**



La entidad presentó las correspondientes conciliaciones bancarias y libros contables, por las vigencias referidas, sin embargo, los registros de cada operación no se efectuaron a nivel de tercero, según auxiliar contable aportado, se evidenció un registro de caja posiblemente acumulado por mes, hecho que más adelante se configurará como observación.

### Proceso contable – Contabilización y conciliación de Recaudos de Transito

Evidenciado el reporte auxiliar de contabilidad y lo certificado por tesorería, se presenta una diferencia de \$13.322.533, respecto a los recaudos registrados entre contabilidad y tesorería por concepto de multas así:

Cuadro N°2

vigencia	valor s/contabilidad	recaudo/Tesorería	Diferencias (justifica)
otras vigencias 2017-2020	307.789.792	320.984.326	- 13.194.534
2019	64.726.163	64.854.162	- 127.999
<b>Total</b>			<b>- 13.322.533</b>

Fuente: Auxiliar contable aportado por la entidad y tesorería

Elaboración: Auditor.

Las posibles falencias en el proceso contable de reconocimiento y causación de los servicios generados por multas de comparendo, se generan al contabilizar según lo evidenciando en el auxiliar contable los valores acumulados por mes, sin llevar el registro por tercero, que permita evidenciar a dicho detalle, limitando el proceso de conciliación y verificación según se indica en los siguientes cuadros:

### Vigencia 2017

Cuadro N°3

CUENTA	NOMBRE_CUENTA	FECHA	NRO_COMPRI	CONCEPTO	TERCERO	DEBITO
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	31/01/2017	10397	Recibo caja 10414 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	4.243.000
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	28/02/2017	10398	Recibo caja 10415 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	2.307.000
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/03/2017	10778	Recibo caja 10795 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	25.595.890
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/04/2017	10792	Recibo caja 10809 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	25.162.000
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	31/05/2017	11411	Recibo caja 11428 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	8.531.950
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/06/2017	11779	Recibo caja 11796 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	16.621.000
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	31/07/2017	12438	Recibo caja 12455 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	12.717.060
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/08/2017	12450	Recibo caja 12467 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	12.152.500
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	29/09/2017	12775	Recibo caja 12792 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	16.570.000
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/10/2017	13428	Recibo caja 13445 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	13.722.500
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/11/2017	13620	Recibo caja 13637 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	9.000.000
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/12/2017	13728	Recibo caja 13745 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	11.486.129

### Vigencia 2018

111006057	Bancolombia 866 63691203 M	31/01/2018	13752	Recibo caja 13769 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	28/02/2018	14169	Recibo caja 14186 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	31/03/2018	14451	Recibo caja 14468 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/04/2018	14719	Recibo caja 14736 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/05/2018	15087	Recibo caja 15104 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	28/06/2018	15411	Recibo caja 15428 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	27/07/2018	15762	Recibo caja 15779 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/08/2018	16096	Recibo caja 16113 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/09/2018	16419	Recibo caja 16436 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	31/10/2018	17030	Recibo caja 17047 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/11/2018	17031	Recibo caja 17048 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/12/2018	17339	Recibo caja 17356 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	

### Vigencia 2019

111006057	Bancolombia 866 63691203 M	31/01/2019	17767	Recibo caja 17784 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	5.062.134
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	28/02/2019	17768	Recibo caja 17785 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	1.780.000
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	31/03/2019	18067	Recibo caja 18084 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	11.049.373
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/04/2019	18722	Recibo caja 18739 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	3.786.150
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/05/2019	18746	Recibo caja 18763 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	4.758.740
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/06/2019	19026	Recibo caja 19043 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	2.478.074
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	31/07/2019	19030	Recibo caja 19047 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	6.484.800
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/08/2019	19675	Recibo caja 19692 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	5.087.800
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/09/2019	20001	Recibo caja 20018 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	7.062.900
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/10/2019	20016	Recibo caja 20033 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	6.322.470
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/11/2019	20918	Recibo caja 20935 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	6.547.313
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	31/12/2019	20919	Recibo caja 20936 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	4.306.409

### Vigencia 2020

111006057	Bancolombia 866 63691203 M	31/01/2020	21360	Recibo caja 21379 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	8.143.986
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	29/02/2020	21361	Recibo caja 21380 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	4.131.016
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/03/2020	21583	Recibo caja 21602 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	5.940.670
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	9/04/2020	21599	Recibo caja 21618 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	71.250
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/05/2020	21670	Recibo caja 21691 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	589.250
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/06/2020	21991	Recibo caja 22012 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	3.001.230
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/07/2020	22270	Recibo caja 22291 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	4.643.451
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/08/2020	22485	Recibo caja 22506 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	3.355.110
111006057	Bancolombia 866 63691203 M	30/09/2020	22798	Recibo caja 22821 MUNICIPIO-DE-FLORIDA	8001005191	9.290.100

Fuente: Auxiliar contable aportado por la entidad y tesorería

Elaboración: Auditor

## 2. Hallazgo Administrativo con Incidencia Disciplinaria

La entidad presentó falencias en el proceso contable de reconocimiento y causación de los servicios cifras que difieren entre contabilidad y tesorería según los cuadros anteriores con una diferencia por establecer de \$13.322.533, generados por multas de comparendo, al contabilizar según lo evidenciando en auxiliar contable, valores acumulados por cada mes, y no a nivel de cedula o nit del tercero, que permita evidenciar a dicho detalle, limitando el proceso de conciliación y verificación, por el contrario se registra con cargo al nit, del Municipio de Florida Valle, limitando el proceso de conciliación y verificación como se evidencia en el cuerpo del informe.

*“De conformidad al régimen contable público y las NICSP, El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.*

*El Reconocimiento inicial de estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la*

*vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo.*

*Si existiesen restricciones en el efectivo o en cuentas de caja y bancos. Corresponde a la entidad determinar en qué eventos no reconocerá estos recursos de efectivo como disponibles sino en una subcuenta contable para efectivo restringido, que permita diferenciarlo de otros saldos de efectivo, dada la destinación limitada de dichos montos y deberá revelar en las notas a los estados financieros esta situación.*

*Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de información Marco Normativo Entidades de Gobierno en convergencia con las NICSP."*

Lo anterior fue generado presuntamente por debilidades del software contable o sistema de información financiero y sus correspondientes controles, hecho que al no ser revelado a nivel de terceros incide en la manera de llevar en debida forma los libros contabilidad, lo que contraviene presuntamente las disposiciones establecidas en el numeral 1 de los artículos 34 y 35, de la Ley 734 de 2002.

#### **Verificación de rangos de comparendos asignados a la Oficina de Tránsito y Transporte del municipio de Florida:**

Consideró el equipo auditor dentro del análisis, establecer los rangos autorizados legalmente, a lo que el sujeto dispuso según mesa de ayuda del Hq - Runt, discriminando rangos, cantidad y fecha, que según base de datos fue evidencio para la entidad STRIA TTO y TTE FLORIDA, las siguientes asignaciones de comparendos de los periodos comprendidos entre el año 2017 a 2020:

RANGO INICIAL: 76275000000015697922

RANGO FINAL: 76275000000015698921

CANTIDAD: 1,000

FECHA: 08/02/2017

RANGO INICIAL: 76275000000016739672

RANGO FINAL: 76275000000016740671

CANTIDAD: 1,000

FECHA: 11/05/2017

RANGO INICIAL: 76275000000017891822

RANGO FINAL: 76275000000017892821

CANTIDAD: 1,000

FECHA: 28/08/2017

RANGO INICIAL: 76275000000018716772

RANGO FINAL: 76275000000018717771

CANTIDAD: 1,000

FECHA: 18/12/2017



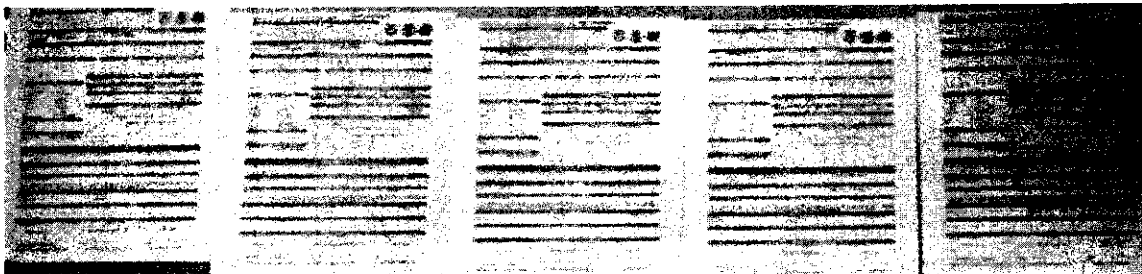
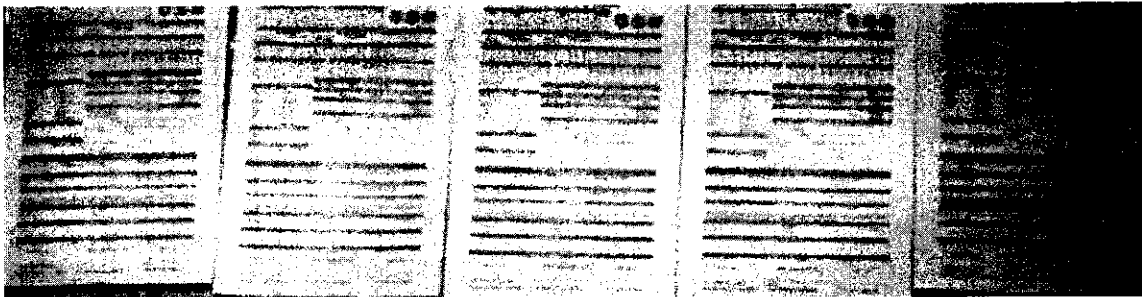
RANGO INICIAL: 76275000000020227622  
RANGO FINAL: 76275000000020228621  
CANTIDAD: 1,000  
FECHA: 03/05/2018

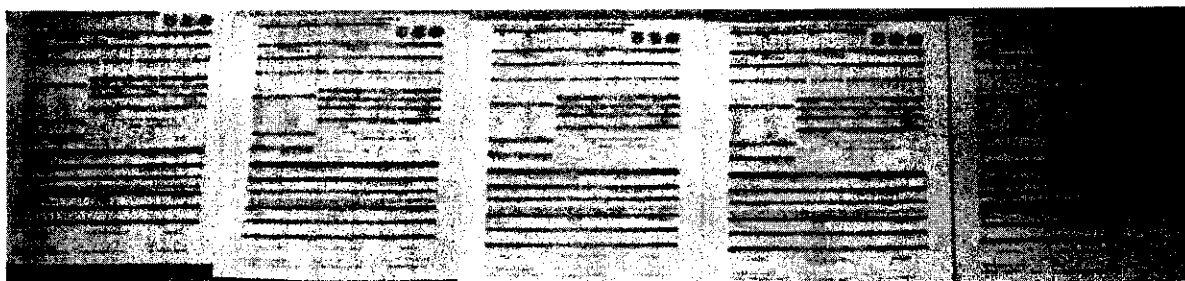
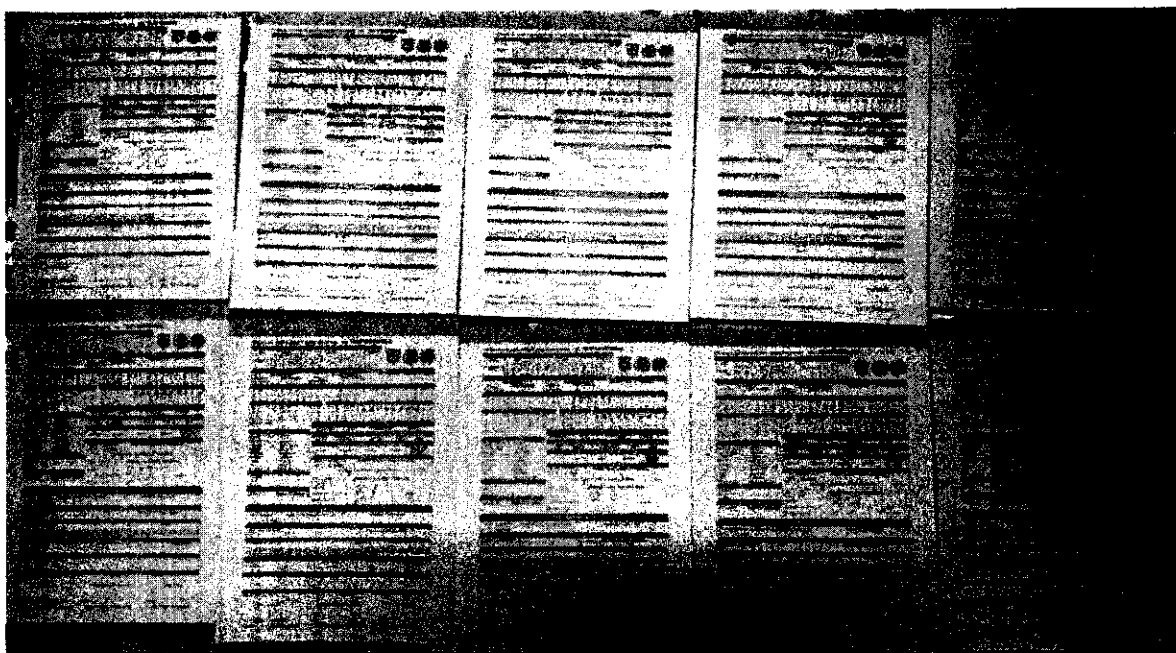
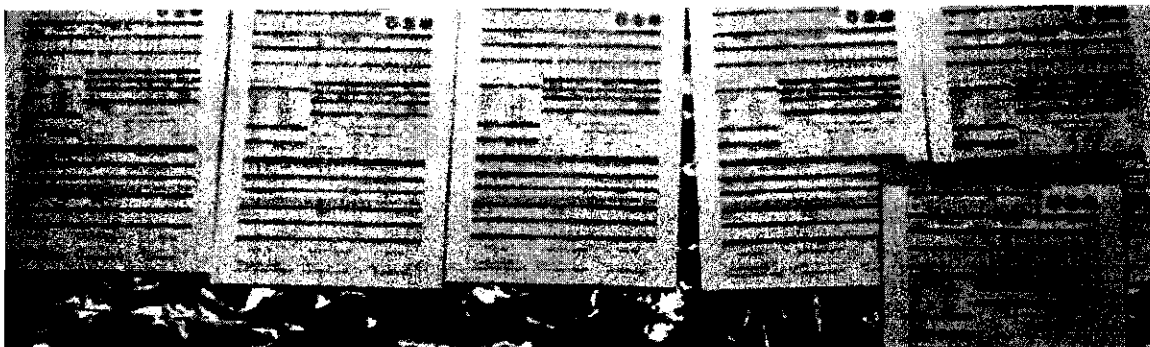
RANGO INICIAL: 76275000000024693023  
RANGO FINAL: 76275000000024694022  
CANTIDAD: 1,000  
FECHA: 27/06/2019

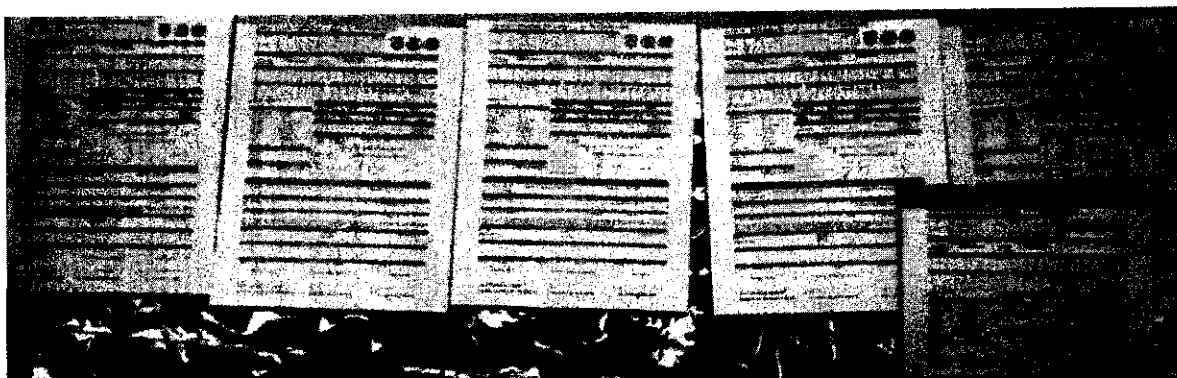
RANGO INICIAL: 76275000000027358154  
RANGO FINAL: 76275000000027359153  
CANTIDAD: 1,000  
FECHA: 28/04/2020

Efectuado la verificación física de los comparendos se toma registro fotográfico, del inventario existente a la fecha de la visita así:

**Registro fotográfico de comparendos existentes en inventario a la fecha 20 de octubre de 2020**







Fuente: Talonario de Comparendos físicos de la Secretaría de Transito de Florida, 20 de octubre de 2020.  
Elaboración: Auditor.

Cuadro N°4

INVENTARIO DE TALONARIOS DE COMPARENDOS EXISTENTES		
FECHA	22-oct-20	
HORA:	14.02PM	
16 TALONARIOS		
NRO	RANGO I	RANGO F
25	7627500000002-7358756	7627500000002-7358780
26	7627500000002-7358781	7627500000002-7358805
27	7627500000002-7358806	7627500000002-7358830
28	7627500000002-7358831	7627500000002-7358855
29	7627500000002-7358856	7627500000002-7358880
30	7627500000002-7358881	7627500000002-7358905
31	7627500000002-7358906	7627500000002-7358930
32	7627500000002-7358931	7627500000002-7358955
33	7627500000002-7358956	7627500000002-7358979
34	7627500000002-7358980	7627500000002-7359004
35	7627500000002-7359005	7627500000002-7359030
36	7627500000002-7359031	7627500000002-7359055
37	7627500000002-7359056	7627500000002-7359080
38	7627500000002-7359081	7627500000002-7359105
39	7627500000002-7359106	7627500000002-7359130
40	7627500000002-7359131	7627500000002-7359153

Fuente: soportes físicos de talonarios existentes al 20 de octubre de 2020.  
Elaboración: Auditor.

### Análisis Orden de comparendo No.7627500000024693042 de 21/07/2019

Mediante 3146 y 3147 del 10 de julio de 2020, de la secretaria de Transito de Florida se profiere sanción por infracción de tránsito según orden de comparendo

No.7627500000024693042 de 21/07/2019 y No.7627500000024693043 de 21/07/2019, cuyo estado de cuenta según consulta SIMIT asciende de \$6.048.879, información que según lo informado se encuentra en proceso de cobro de cartera, sin embargo, será observado para efecto de seguimiento mediante plan de mejoramiento.

### **3. Hallazgo Administrativo**

Mediante resolución No. 3146 y 3147 del 10 de julio de 2020, de la secretaria de Transito de Florida profiere sanción por infracción de tránsito según orden de comparendo No.7627500000024693042 de 21/07/2019 y No.7627500000024693043 de 21/07/2019, cuyo estado de cuenta según consulta SIMIT asciende de \$6.048.879, cifra que hasta la fecha se encuentra pendiente de pago, habiendo transcurrido más de 15 meses, encontrándose en trámite y pendiente su recaudo.

Lo anterior fue generado por debilidades del control interno, lo que afecta la gestión del recaudo de los ingresos por servicio de tránsito, lo que limita la inversión para el mejoramiento y sostenibilidad de la movilidad del municipio.

**Orden de comparendo No.99999999000001735504 de 01/06/2014 (POLCA).**

### **4. Hallazgo Administrativo con Incidencia Disciplinaria**

Se observó según "consulta/estado de cuenta pago electrónico" del documento 16892301 y resolución N° MP185 de 06/05/2017, del comparendo No.99999999000001735504 de 01/06/2014, infracción de DIDIER GRANOBLER, una multa de \$3.696.000 más interese de mora \$2.715.877, valor total a pagar de \$6.411.877, de los cuales la Secretaria de Transito, bajo responsabilidad de funcionario presuntamente no autorizado habría suscrito un recaudo de \$2.800.000, no evidenciado en la conciliación por concepto de esta multa, sin embargo mediante resolución No. 2206 de 7 julio de 2017, se resuelve revocar la orden del Comparendo referido y ordena reportar a la plataforma informática SIMIT, para su respectiva actualización.

Mediante la Resolución No. 3690 de 12 febrero de 2018, se autoriza el cambio de estado de licencia de conducción N°. 16892301, de estado de retenida a Activa y, mediante la resolución No.3752 de 22 febrero de 2018, se solicitó el levantamiento de la medida de retención de la licencia de conducción por preclusión del procedimiento administrativo.

**Ampliación de procedimientos realizados por la Secretaria de tránsito, en relación al asunto en cuestión como se indica a continuación así:**

*“El anterior Jefe de la Oficina de Tránsito y Transporte me manifestó que recibió la dependencia en enero del año 2016 sin beneficio de inventario (Anexo 1. Copia del acta de empalme 2012-2015) por esta razón cuando intentó realizar las resoluciones de las diferentes etapas del proceso contravencional de los años anteriores (2015 hacia atrás), encontró que la gran mayoría estaban sin resolución física, por esta razón cualquier ciudadano que solicitará los actos administrativos no se podría sustentar.*

*En el caso en particular, al ver los archivos del expediente del ciudadano, el Jefe de la Oficina de turno encuentra un vacío jurídico en el lleno de los requisitos que le dan sustento a el mencionado proceso, ya que no se encontró el comparendo físico, la prueba de alcoholemia ni la resolución de sanción, por lo anteriormente mencionado se procedió a revisar el proceder por parte de la Oficina de Tránsito como lo emana la ley 1437 de 2011 artículo 93 que dice lo siguiente “Los actos administrativos deberán ser revocados por las mismas autoridades que los hayan expedido o por sus inmediatos superiores jerárquicos o funcionales, de oficio o a solicitud de parte, en cualquiera de los siguientes casos:*

- 1. Cuando sea manifiesta su oposición a la Constitución Política o a la ley.*
- 2. Cuando no estén conformes con el interés público o social, o atenten contra él.*
- 3. Cuando con ellos se cause agravio injustificado a una persona.”*

*Cabe resaltar que el resultado de la decisión del caso en concreto se debió a diferentes factores como el agravio sin justificación al ciudadano teniendo en cuenta la falta de sustento físico del procedimiento, además de la protección al derecho fundamental al debido proceso consagrado en el artículo 29 de la constitución política.”*

De acuerdo a lo anterior, la comisión auditora evidenció **“oficio Nro. OACI-1-2-5-02-018 de fecha abril 20 de 2016, mediante el cual fue remitido el referido informe de empalme –oficio PDET N.0083, a la Procuraduría Provincial de Cali, mediante guía Servientrega factura No.941428820 del 20 /04/2016”** por lo cual no se pronunciará sobre este hecho que fue de conocimiento de la entidad competente.

Lo anterior fue generado por falencias en los controles al haber suscrito presuntamente el recaudo referido sobre una orden de comparendo revocada lo que podría contrariar las disposiciones establecidas en el numeral 1 de los artículos 34 y 35, de la Ley 734 de 2002.

## **Análisis general de los ingresos de transito acumulados**

Cuadro N°5



DESCRIPCION DEL TRAMITE	2017			2018			2019			CORTE AL 30/09/2020		
	CANTIDAD	R. MUNICIPI	SUBTOTAL	CANTIDAD	R. MUNICIPI	SUBTOTAL	CANTIDAD	R. MUNICIPI	SUBTOTAL	CANTIDAD	R. MUNICIPI	SUBTOTAL
TRAMITE CAMBIO COLOR	62	\$ 29.700	\$ 1.841.400	108	\$ 33.156	\$ 3.580.848	382	\$ 41.100	\$ 15.700.200	334	\$ 42.700	\$ 14.261.800
TRAMITE CAMBIO MOTOR	13	\$ 104.100	\$ 1.353.300	16	\$ 66.300	\$ 1.060.800	17	\$ 41.100	\$ 698.700	8	\$ 42.700	\$ 341.600
TRAMITE CAMBIO SERVICIO	1	\$ 89.300	\$ 89.300	3	\$ 99.500	\$ 298.500	0	\$ 49.700	\$ -	0	\$ 53.400	\$ -
TRAMITE CANCELACION MATRICULA	186	\$ 59.500	\$ 11.067.000	98	\$ 132.600	\$ 12.994.800	186	\$ 34.300	\$ 6.379.800	126	\$ 35.800	\$ 4.485.600
TRAMITE DUPLICADO LICENCIA TRANSITO	440	\$ 17.800	\$ 7.832.000	564	\$ 19.900	\$ 11.223.600	601	\$ 17.100	\$ 10.277.100	322	\$ 17.800	\$ 5.731.600
TRAMITE DUPLICADO PLACA	2	\$ 74.400	\$ 148.800	4	\$ 49.700	\$ 198.800	17	\$ 20.800	\$ 350.200	2	\$ 21.400	\$ 42.800
TRAMITE INSCRIPCION ALERTA	3205	\$ 13.400	\$ 42.947.000	1824	\$ 9.900	\$ 18.057.600	1543	\$ 1.371	\$ 2.115.453	2731	\$ 1.424	\$ 3.888.944
TRAMITE LEVANTAMIENTO ALERTA	674	\$ 35.700	\$ 24.061.800	668	\$ 39.800	\$ 26.586.400	329	\$ 34.270	\$ 11.274.830	409	\$ 35.600	\$ 14.560.400
TRAMITE MATRICULA INICIAL	11051	\$ 4.463	\$ 49.365.243	16801	\$ 5.000	\$ 84.005.000	18101	\$ 1.371	\$ 24.816.471	9876	\$ 1.424	\$ 14.063.424
TRAMITE RADICACION CUENTA	79	\$ 29.700	\$ 2.346.300	107	\$ 16.600	\$ 1.776.200	126	\$ 10.300	\$ 1.297.800	36	\$ 10.700	\$ 385.200
TRAMITE REGRABACION VEHICULO	6	\$ 89.300	\$ 535.800	15	\$ 99.500	\$ 1.492.500	20	\$ 51.400	\$ 1.028.000	3	\$ 53.400	\$ 160.200
TRAMITE REMATRICULA	7	\$ 59.500	\$ 416.500	12	\$ 66.300	\$ 795.600	38	\$ 34.270	\$ 1.302.260	2	\$ 35.600	\$ 71.200
TRAMITE TRANSFORMACION	13	\$ 89.300	\$ 1.160.900	16	\$ 99.500	\$ 1.592.000	11	\$ 51.400	\$ 565.400	6	\$ 53.400	\$ 320.400
TRAMITE TRASLADO	94	\$ 89.300	\$ 8.394.200	78	\$ 99.500	\$ 7.761.000	122	\$ 68.500	\$ 8.357.000	82	\$ 71.200	\$ 5.836.400
TRAMITE TRASPASO	4356	\$ 35.700	\$ 155.508.200	4569	\$ 27.900	\$ 127.475.100	4801	\$ 28.800	\$ 138.266.800	2871	\$ 29.900	\$ 85.842.900
TRAMITE TRASPASO INDETERMINADO	176	\$ 59.500	\$ 10.472.000	156	\$ 66.300	\$ 10.342.800	136	\$ 51.400	\$ 6.990.400	92	\$ 53.400	\$ 4.912.800
TRAMITE DUPLICADO LICENCIA CONDUCCION	324	\$ 15.300	\$ 4.957.200	252	\$ 9.300	\$ 2.343.600	324	\$ 9.600	\$ 3.110.400	256	\$ 9.970	\$ 2.552.320
TRAMITE EXPEDICION LICENCIA CONDUCCION	2324	\$ 17.800	\$ 41.367.200	1245	\$ 9.300	\$ 11.578.500	857	\$ 9.600	\$ 8.227.200	457	\$ 9.970	\$ 4.558.290
TRAMITE RECATEGORIZACION LICENCIA CONDUCCION	118	\$ 15.300	\$ 1.805.400	156	\$ 9.300	\$ 1.450.800	164	\$ 9.600	\$ 1.574.400	142	\$ 9.970	\$ 1.415.740
TRAMITE REFRENDACION LICENCIA CONDUCCION	435	\$ 15.300	\$ 6.655.900	452	\$ 9.300	\$ 4.203.600	345	\$ 9.600	\$ 3.312.000	246	\$ 9.970	\$ 2.452.820
TOTAL SERVICIOS DE TRANSITO	23576		\$ 372.328.043	27144		\$ 328.818.048	28120		\$ 245.846.414	18001		\$ 165.884.238
CIRCULACION Y TRANSITO			14.459.000			1.696.710			5.548.892			7.621.040
MULTAS DE TRANSITO			162.133.340			110.833.450			64.854.162			48.017.536
TOTAL VALIDADO			548.918.383			441.341.208			316.049.468			221.522.814

Fuente: anexo 3. Ingreso de transito discriminados por servicio  
Elaboración: Auditor

Verificado el reporte de ingresos de las vigencias aportadas, se detalló los recaudos discriminados por los servicios prestados, de donde se puede establecer que durante la vigencia 2017, el recaudo total ascendió a \$548.918.383, vigencia 2018 \$441.348.208, vigencia 2019 \$316.049.468 y al corte septiembre de 2020, la suma de \$221.522.814, cuya justificación de la disminución de ingreso al citado corte, estarían relacionados por los efectos de la pandemia del COVID19.

### Comportamiento de los ingresos de tránsito por comparendos durante la vigencia 2019:

Cuadro N°6

#### Ingresos de Transito Vigencia 2019

NOMBRE	Aforo	Aforo	Recaudos		Pend Cobro	EJECUCION
	Inicial	Vigente	Efectivo Acum.	Papeles Acum.		
TOTAL INGRESOS TRANSITO	537.100.200	537.100.200	316.051.896	-	221.048.304	59%

Circulación y tránsito vigencia actual	6.240.000	<b>6.240.000</b>	5.548.892		691.108	89%
Servicio de tránsito vigencia actual	362.130.600	<b>362.130.600</b>	245.648.842		116.481.758	68%
Multas de tránsito vigencia actual	168.729.600	<b>168.729.600</b>	64.726.162		104.003.438	38%
Grúas tránsito	0	-	128.000		(128.000)	0%

Fuente; información Municipio de Florida.

Elaboración: Auditor

Durante la vigencia 2019, se evidenció un decremento de ingresos del 59% sobre lo programado en la vigencia de donde por sanciones de tránsito, recaudó un 38% sobre lo programado y 89% y 68% de los demás conceptos por circulación y servicios de tránsito, afectando la ejecución presupuestal para el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales, que como se menciona anteriormente tendría su justificación en los efectos de la pandemia del COVID19 y la normatividad que en materia de Emergencia Económica, Social y Ecológica (Decreto 637 de 2020), otorgó el Gobierno Nacional en materia de impuestos y descuentos.

### **Recaudos y Transferencias al SIMIT**

#### **5. Hallazgo Administrativo**

Según reporte del Simit, vigencia 2019, la entidad presentó diferencias por conciliar evidenciados entre los valores transferidos al Simit, que corresponden a la participación del 10% y el recaudo que corresponde al 90% del municipio, recaudos sujetos a variaciones por la suscripción de los acuerdos de pagos por cuotas, lo que significa además que el municipio de Florida Valle, presentó debilidades en sus procesos y procedimientos del recaudos de tránsito, reconocimiento contable, conciliación y articulación del sistema de información contable entre áreas.

Según la respuesta de contradicción los valores consolidados de recaudado local y externo tanto para el municipio como para Simit en la vigencia 2019, la entidad estableció para el municipio un recaudo de \$76.715.249; y valor total Simit \$8.286.746. Sin embargo el recaudo certificado por tesorería fue de \$64.854.162, generando diferencias por conciliar.

Lo anterior fue generado posiblemente por debilidades en los controles, registró contable y conciliación de la información contable pública, entre los certificado por tesorería, extractos y los reportes de la secretaria de tránsito de Florida, generando incertidumbre en las cifras del recaudo reportado y confiabilidad de la misma.

## 5. ANEXO

CUADRO RESUMEN DE Hallazgos VISITA FISCAL DC-28-2020						
No. Hallazgos	Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Sanclonatorio	Daño Patrimonial (\$)
5	5	2		0		0