



130 -19.64

## **INFORME DE VISITA FISCAL**

**Municipio de Jamundí  
2012**

**CACyPC 01 - 2012  
Febrero de 2012**



## **PRESENTACIÓN DEL INFORME**

Contralor Departamental	Adolfo Weybar Sinisterra Bonilla
Contralor Auxiliar para Control Fiscal	Jorge Antonio Quiñones Cortes
Contralor Auxiliar para Comunicaciones y Participación Ciudadana	Melba María Palacios
Representante Legal	John Freddy Pimentel Murillo
Equipo Auditor	Jorge Vinasco García Rubiela Nieves



## **Tabla de Contenido**

	<b>Página</b>
<b>INTRODUCCION</b>	
<b>1. ALCANCE DE LA VISITA</b>	<b>5</b>
<b>2. RESULTADOS DE LA VISITA FISCAL</b>	<b>6</b>
<b>3. CONCLUSIONES</b>	<b>9</b>



## **INTRODUCCION**

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en cumplimiento de su función Constitucional y de las actividades descritas en los manuales de procesos y procedimientos, ha fortalecido la atención a las quejas, denuncias y peticiones allegadas, por su alto impacto en la comunidad.

Es por esto que se realiza la presente Visita Fiscal, bajo la coordinación de la Contraloría Auxiliar para Comunicaciones y Participación Ciudadana.

Se encargó a una Técnica en Ingeniería Industrial y un Contador Público Titulado.

En el desarrollo del informe se tuvo en cuenta la documentación suministrada por los quejosos, la solicitada y presentada por la entidad y la normatividad legal vigente.



## **1. ALCANCE DE LA VISITA**

El alcance de la presente visita comprende la atención a la Denuncia Ciudadana presentada por los doctores Jhon Freddy Pimentel Murillo y Marlene Muñoz Sánchez en calidad de Alcalde Municipal y Secretaria de Hacienda del Municipio de Jamundí (Valle del Cauca), que fue radicada bajo el CACCI No. 534 del 19 de enero de 2012, en la cual se anexan las pruebas correspondientes a presuntas irregularidades por el extravío de cheques de las cuentas del municipio de Jamundí (Valle del Cauca), situación determinada al momento de realizar el empalme de Tesorería con la nueva administración.

Para lo anterior, se establecieron los siguientes objetivos:

- 1) Relación de los hechos (circunstancias de modo, tiempo y lugar).
- 2) Identificar y determinar a los presuntos responsables o partícipes del hecho.
- 3) Verificar y constatar:
  - Condiciones de seguridad de la custodia de los cheques.
  - Existencia o no de pólizas que aseguren a los funcionarios responsables.
  - Existencia o no de denuncias penales y disciplinarias.
  - Las acciones adelantadas por la Oficina de Control Interno para prevenir o resguardar los bienes de la entidad.



## 2. RESULTADOS DE LA VISITA FISCAL

- El 21 de diciembre de 2011, se enteró del hurto de los cheques la tesorera para época de los hechos doctora Karen Andrea Vega Calapzu, identificada con la cedula de ciudadanía No. 31.449.530 de Jamundí, porque del Banco de Occidente llamó para confirmar un cheque que se iba a cobrar.

Del análisis de la información suministrada a la fecha de la presente visita, se estableció que durante el mes de diciembre de 2011, se extraviaron 189 cheques en la Secretaría de Hacienda – Tesorería del Municipio de Jamundí – Valle del Cauca, de los cuales se cobraron y pagaron 23 por \$98.460.000.

Del Banco AV Villas, se cobraron doce (12) cheques, de la cuenta No. 165-00304-7, denominada Municipio de Jamundí Sistema General de Participaciones Educación, así:

CHEQUE No.	DETALLE	VALOR
645	Cheque extraviado y cobrado	\$4.200.000
656	Cheque extraviado y cobrado	\$4.200.000
27165	Cheque extraviado y cobrado	\$4.150.000
27164	Cheque extraviado y cobrado	\$4.350.000
654	Cheque extraviado y cobrado	\$4.330.000
649	Cheque extraviado y cobrado	\$4.480.000
646	Cheque extraviado y cobrado	\$4.380.000
651	Cheque extraviado y cobrado	\$4.230.000
648	Cheque extraviado y cobrado	\$4.510.000
657	Cheque extraviado y cobrado	\$4.150.000
655	Cheque extraviado y cobrado	\$4.460.000
658	Cheque extraviado y cobrado	\$4.210.000
	<b>TOTAL CHEQUES EXTRAVIADOS Y COBRADOS</b>	<b>\$51.650.000</b>



Del Banco Popular, se cobraron once (11) de la cuenta No. 581-00002-3, denominada Municipio de Jamundí Sistema General de Participaciones Propósito General, así:

CHEQUE No.	DETALLE	VALOR
8862185	Cheque extraviado y cobrado	\$4.150.000
8862186	Cheque extraviado y cobrado	\$4.330.000
8862188	Cheque extraviado y cobrado	\$4.160.000
8882192	Cheque extraviado y cobrado	\$4.330.000
8862193	Cheque extraviado y cobrado	\$4.350.000
8862194	Cheque extraviado y cobrado	\$4.360.000
8862195	Cheque extraviado y cobrado	\$4.230.000
8862196	Cheque extraviado y cobrado	\$4.150.000
8862197	Cheque extraviado y cobrado	\$4.200.000
8862198	Cheque extraviado y cobrado	\$4.200.000
8862199	Cheque extraviado y cobrado	\$4.350.000
	<b>TOTAL CHEQUES EXTRAVIADOS Y COBRADOS</b>	<b>\$46.810.000</b>

De acuerdo a la entrevista realizada a los Gerentes del Banco de AV Villas y Popular, se estableció que el Banco AV Villas por mantener las relaciones comerciales con la Alcaldía Municipal de Jamundí va a devolver la suma de \$51.650.000. El Banco Popular esta a la espera del informe de Área de Seguridad del Banco, el cual será entregando al Municipio de Jamundí en el transcurso de la semana.

- Para la época de los hechos, los funcionarios responsables del manejo de la Tesorería eran Blanca Viviana García Santamaría, Secretaria de Hacienda y Karen Andrea Vega Calapzu, Tesorera.
- Con la visita realiza a la Secretaria de Hacienda y Tesorería del Municipio de Jamundí, se determinó para el 2011, que estas oficinas no contaban con buenos



estándares de seguridad, toda vez que las chequeras eran guardadas una parte en la caja fuerte y en un archivador.

De la entrevista realizada a la Ex Tesorera, por el equipo auditor el tres (3) de febrero de 2012, se estableció que la Oficina de Despacho de esta funcionaria fue ocupada por una comisión de cobro coactivo por orden de la Secretaria de Hacienda, situación que ocasionó el traslado de su lugar de trabajo a la misma oficina del despacho del Titular de Hacienda.

El Gerente del Banco AV Villas del Municipio de Jamundí expuso verbalmente a la comisión de la Contraloría Departamental del Valle, la preocupación de la custodia de los cheques, en el sentido que la Administración Municipal cuenta con niveles bajos de seguridad y de operación de estos títulos valores.

- La Tesorera de la época de los hechos contaba con una póliza de manejo No. 45-42-1010000587, adquirida con Seguros del Estado, que tenía una vigencia de diciembre 13 de 2010 a diciembre 13 de 2011, con un amparo por riesgo de \$5 millones.
- EL 21 de diciembre de 2011, la tesorera de la época de los hechos, denuncia a la Fiscalía General de la Nación, el hurto de los cheques. Igualmente la Secretaria de Hacienda y la Tesorera comunica el 22 de diciembre de 2011, el hurto de los cheques al Defensor del Consumidor Financiero, Superintendencia Financiera de Colombia.
- La comisión de la Vista de la Contraloría Departamento del Valle, determinó que la Oficina de Control Interno realizó informe en abril de 2011, sobre las chequeras, estableciendo que no había ninguna inconsistencia en los respectivos consecutivos de las chequeras correspondiente al mes de abril. Así mismo esta Oficina realizó auditoria a las conciliaciones bancarias en agosto de 2011, correspondiente al primer trimestre del presente año, no encontrando inconsistencias.





### **3. CONCLUSIONES**

1. Es necesario que la Administración Municipal determine un Manual de Procedimientos apropiado, que proporcione las instrucciones que permitan salvaguardar los recursos de la Alcaldía, con el propósito de ganar confianza y seguridad ante los empleados, comunidad y sector financiero.
2. Que la Póliza de manejo del actual Tesorero, se ajuste a la realidad económica de la Administración Municipal, en lo que respecta al cubrimiento o amparo, toda vez que para la vigencia pasada, la tesorera tenía una cobertura por siniestros por \$5 millones. Por lo anterior, es indispensable que el ordenador del Gasto como único representante legal de Municipio tome los correctivos pertinentes. Se evidenció con esta Visita que la anterior Administración por no pagar \$340 mil pesos, la aseguradora revocó otra póliza que amparaba los manejos del Alcalde y Tesorero.
3. La Oficina de Control Interno oriente su gestión en procurar que todas las actividades y operación de la Administración Municipal se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales con el propósito de aminorar los riesgos.
4. **Por el cobro y pago de los veintitrés (23) cheques del Banco AV Villas y Banco Popular se determina un presunto detrimento patrimonial por \$98.460.000, constituyéndose así, un hallazgo de carácter fiscal.**