


| | | | |
|---|--|------------------------|--------------------|
|  CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | REGISTRO | | |
| | INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES | | |
| | Proceso: CF-Control Fiscal | Código: RCF-020 | Versión: 01 |

DCD- 0380 -2016-100

Ibagué, 10 MAY 2016

Doctor
JOSE HERMAN MUÑOZ ÑUNGO
 Rector Universidad del Tolima
 Ciudad



CONTRALORIA
 DEPARTAMENTAL
 DEL TOLIMA
 SALIDA No. 2819
 Fecha 10/05/2016
 Hora 05:49 p.m.

La Contraloría Departamental del Tolima, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 272, en concordancia con los artículos 267 y 268 Constitucionales y la Ley 42 de 1993, practicó procedimiento de auditoría modalidad exprés a la Universidad del Tolima, para atender la Denuncia D - 028 de 2015.

1. ANTECEDENTES


Mediante memorando 017 -2016-111 del 22 de febrero de 2016, se asignó la atención de la denuncia D-028 de 2015 puesta en conocimiento de este Ente de control por el señor Alex Yesid Gil Vega en su calidad de ciudadano y obrando según él, en defensa del imperio de las leyes.

Los presuntos hechos irregulares a los que hace referencia la denuncia van direccionados, según el quejoso, en contra de la señora Diana Zoleidy Jaramillo Sierra en su calidad de Representante Estudiantil ante el Consejo Académico de la Universidad del Tolima, por un supuesto pago ilegal de apoyos económicos y menciona diferentes situaciones administrativas, de las cuales solo nos ocuparemos de las que consideramos puedan tener alguna incidencia de tipo fiscal y las otras se trasladaran a las instancias pertinentes para lo de su competencia. De las situaciones administrativas presentadas se tienen:

- El denunciante específicamente manifiesta que a la señora Diana Zoleidy Jaramillo Sierra en su calidad de Representante Estudiantil ante el Consejo Académico de la Universidad del Tolima se le cancelaron indebidamente unos apoyos económicos en el segundo semestre académico del año 2014, en razón a que por una parte la señora Jaramillo Sierra no fue estudiante durante el semestre B de 2014 perdiendo su calidad de representante de los estudiantes ante el consejo académico, y de otro lado, que el periodo como representante estudiantil se le venció el 16 de noviembre de 2014 y sin

Aprobado 15 de mayo de 2013



| | | |
|--|--|------------------------|
|  | INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES | |
| | Proceso: CF-Control Fiscal | Código: RCF-020 |

0380

embargo la Universidad del Tolima le siguió reconociendo algunos apoyos económicos en el año 2015.

- Informa que la Universidad del Tolima le ha solicitado en varias oportunidades a la señora Jaramillo Sierra la devolución de los dineros cancelados como apoyos económicos a partir del 1 de diciembre de 2014 que ascienden según el denunciante a \$7.120.000.00, sin que hasta la fecha de instaurarse la denuncia, (8 de septiembre de 2015), hubiese realizado la devolución del dinero.
- Igualmente informa el quejoso que "la señora Diana Zoleidy Jaramillo Sierra fue reelegida, ha seguido solicitando apoyos económicos como representante estudiantil ante el consejo Académico, en donde podría con estos mismos recursos de la Universidad solventar su falta y reintegrar lo que ya la Universidad le notificó que debe devolver. Por eso solicito que la Contraloría emita suspensión provisional de todos los apoyos económicos a la señora Diana Zoleidy Jaramillo Sierra hasta que ella no reintegre el 100% de los dineros y el interés de los mismos (\$16.580.000.00 desde el 1 de julio de 2014 hasta la fecha de su nueva reelección)".

2.- RESULTADO DEL ANÁLISIS


Advertida la Contraloría Departamental sobre el hecho presuntamente irregular, la Comisión Auditora desplazada a la Universidad del Tolima procedió a solicitar los documentos pertinentes, sobre los cuales se efectuó el presente análisis:

Hallazgo de Auditoría Administrativa con Incidencia Fiscal, Disciplinaria y Penal No.01

Efectivamente la estudiante Diana Zoleidy Jaramillo Sierra, identificada con cédula de ciudadanía 38.797.014 fue elegida como representante de los estudiantes al Consejo Académico de la Universidad del Tolima reconocida mediante resolución 2512 del 30 de noviembre de 2012 por un término de dos (2) años contados a partir del 30 de noviembre de 2012; como suplente fue elegido el estudiante Víctor Ernesto Neira Rodríguez.

Así mismo, se estableció que la estudiante Diana Zoleidy Jaramillo Sierra con c.c. 38.797.014 resultó elegida nuevamente como representante de los estudiantes al Consejo Académico de la Universidad del Tolima, reconocida mediante resolución 648 del 11 de mayo de 2015 para un periodo de dos (2) años contados a partir del 11 de mayo de 2015; como suplente fue elegido el estudiante Yesid Antonio Zabala Ospina.

Ante requerimiento de la Comisión Auditora, la Profesional Universitaria de la Tesorería de la Universidad del Tolima certificó que por concepto de reconocimiento y pago de apoyos


| | | | |
|---|--|------------------------|--------------------|
|  CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES | | |
| | Proceso: CF-Control Fiscal | Código: RCF-020 | Versión: 01 |

0380

económicos en su calidad de representantes estudiantiles ante el Consejo Académico durante las vigencias 2012 – 2013 – 2014 y 2015 se realizaron los siguientes pagos:


DIANA ZOLEIDY JARAMILLO SIERRA

| FECHA | No. DE CUENTA | DETALLE | VALOR |
|--------------|---------------|--|---------------|
| 26- 12-2012 | 8916 | Desplazamiento a la ciudad de Neiva el día 15 de diciembre de 2012 | \$ 110.838.00 |
| 22- 01- 2013 | 33 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá los días 23, 24 y 25 de enero de 2013 | 354.188.00 |
| 1-02-2013 | 235 | Desplazamiento a la ciudad de Cali los días 1 y 2 de febrero de 2013 | 282.513.00 |
| 8-02-2013 | 270 | Desplazamiento a los municipios de Ataco, Coyaima, Chaparral Ortega y Natagaima los días 7 y 8 de febrero 2013 | 212.513.00 |
| 12-02-2013 | 410 | Desplazamiento a la ciudad de Barranquilla del 13 al 17 de febrero de 2013 | 693.538.00 |
| 21-02-2013 | 670 | Desplazamiento a la ciudad de Cali los días 22 y 23 de febrero de 2013 | 282.513.00 |
| 8-03-2013 | 994 | Desplazamiento a las ciudades de Melgar y Girardot el día 9 de marzo de 2013 | 100.838.00 |
| 21-03-2013 | 1457 | Desplazamiento a la ciudad de Popayán del 22 al 24 de marzo de 2013 | 478.437.00 |
| 2-05-2013 | 2588 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá los días 2 y 3 de mayo de 2013 y 5 de mayo a Purificación. | 330.000.00 |

| | | | |
|---|--|------------------------|--------------------|
|  CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL QUINDÍO | INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES | | |
| | Proceso: CF-Control Fiscal | Código: RCF-020 | Versión: 01 |


0380

| | | | |
|------------|-------|--|--------------|
| 23-05-2013 | 3340 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá los días 23 y 24 de mayo de 2013. | 330.000.00 |
| 16-08-2013 | 5867 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá los días 17 y 18 de agosto de 2013 | 260.000.00 |
| 18-09-2013 | 7095 | Desplazamiento a la ciudad de Manizales | 450.000.00 |
| 1-10-2013 | 7639 | Desplazamiento al Bajo calima los días 7 y 8 de octubre de 2013 | 360.000.00 |
| 1-10-2013 | 7641 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá los días 2,3 y 4 de octubre de 2013 | 450.000.00 |
| 17-10-2013 | 8224 | Desplazamiento a la ciudad de Armenia los días 24 y 25 de octubre de 2013 | 300.000.00 |
| 17-10-2013 | 8225 | Desplazamiento al municipio de Mariquita los días 19 y 20 de octubre de 2013 | 160.000.00 |
| 17-10-2013 | 8226 | Desplazamiento a la ciudad de Cali los días 21,22 y 23 de octubre de 2013 | 510.000.00 |
| 4-12-2013 | 10041 | Desplazamiento al Urabá los días 6,7,8,9 y 10 de diciembre de 2013 | 1.300.000.00 |
| 11-12-2013 | 10040 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá los días 29 y 30 de noviembre de 2013. | 510.000.00 |
| 12-02-2014 | 606 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá los días 12,13 y 14 de febrero de 2014 | 550.000.00 |
| 25-02-2014 | 932 | Desplazamiento a la ciudad de Pereira los días | 350.000.00 |

| | | | |
|--|--|------------------------|--------------------|
|  CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL CAUCA | INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES | | |
| | Proceso: CF-Control Fiscal | Código: RCF-020 | Versión: 01 |


0380

| | | | |
|------------|------|---|--------------|
| | | 27 y 28 de febrero de 2014 | |
| 25-02-2014 | 933 | Desplazamiento a la ciudad de Armenia los días 23,24 y 25 de febrero de 2014 | 550.000.00 |
| 14-03-2014 | 1537 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá los días 17 y 18 de Marzo de 2014 | 350.000.00 |
| 19-03-2014 | 1552 | Desplazamiento al Urabá los días 26,27,28,29,30 y 31 de marzo de 2014 | 1.200.000.00 |
| 19-03-2014 | 1553 | Desplazamiento a la ciudad de Cali los días 20,21,22,23 y 24 de Marzo de 2014 | 900.000.00 |
| 10-04-2014 | 2655 | Desplazamiento a la ciudad de Armenia los días 10,11 y 12 de Abril de 2014 | 450.000.00 |
| 25-04-2014 | 3022 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá, Barranquilla y Pacho | 1.300.000.00 |
| 25-04-2014 | 3023 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá los días 28 y 29 de abril de 2014 | 360.000.00 |
| 16.05-2014 | 3991 | Desplazamiento al municipio de Melgar los días 17 y 18 de mayo de 2014 | 300.000.00 |
| 26-06-2014 | 5466 | Desplazamiento a la ciudad de Popayán los días 26,27,28 y 29 de junio de 2014 | 600.000.00 |
| 4-07-2014 | 5730 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá los días 7 y 8 de julio de 2014 | 360.000.00 |
| 4-07-2014 | 5731 | Desplazamiento a la ciudad de Neiva los días 10, 11 y 12 de julio de 2014 | 550.000.00 |

| | | | |
|--|--|------------------------|--------------------|
|  CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES | | |
| | Proceso: CF-Control Fiscal | Código: RCF-020 | Versión: 01 |


0380

| | | | |
|------------|------|--|--------------|
| 1-08-2014 | 6629 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá el día 4 de agosto de 2014 | 180.000.00 |
| 6-08-2014 | 6744 | Desplazamiento a la ciudad de Cali los días 8,9 y 10 de agosto de 2014 | 550.000.00 |
| 20-08-2014 | 7211 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá los días 16 y 17 de agosto de 2014 | 380.000.00 |
| 21-08-2014 | 7274 | Desplazamiento a la ciudad de Cali los días 22, 23 y 24 de agosto de 2014. | 570.000.00 |
| 29-08-2014 | 7554 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá los días 30 y 31 de agosto de 2014. | 380.000.00 |
| 05-09-2014 | 7724 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá los días 5, 6 y 7 de septiembre de 2014 | 570.000.00 |
| 11-09-2014 | 8079 | Desplazamiento a la ciudad de Cali los días 12, 13, 14,15 y 16 de septiembre de 2014. | 950.000.00 |
| 12-09-2014 | 8080 | Desplazamiento a la ciudad de Medellín y Urabá los días 18,19,20,21 y 22 de Septiembre de 2014 | 1.000.000.00 |
| 02-10-2014 | 8673 | Desplazamiento a la ciudad de Cali los días 3,4 y 5 de octubre de 2014 | 570.000.00 |
| 09-10-2014 | 9281 | Desplazamiento a la ciudad de Barranquilla los días 10,11 y 12 de Octubre de 2014 | 650.000.00 |
| 24-10-2014 | 9804 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá los días | 570.000.00 |

| | | | |
|---|--|------------------------|--------------------|
|  CONTRALORÍA <small>DEPARTAMENTAL DEL CAUCA</small> | INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES | | |
| | Proceso: CF-Control Fiscal | Código: RCF-020 | Versión: 01 |

0380

| | | | |
|------------|-------|--|--------------|
| | | 24, 25 y 26 de Octubre de 2014 | |
| 30-10-2014 | 10098 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá los días 31 de octubre y 1 y 2 de Noviembre de 2014 | 600.000.00 |
| 06-11-2014 | 10408 | Desplazamiento a la Universidad de Amazonia del 5 al 9 de noviembre de 2014. | 1.050.000.00 |
| 14-11-2014 | 10677 | Desplazamiento a la ciudad de Cali los días 14, 15 y 16 de Noviembre de 2014 | 600.000.00 |
| 28-11-2014 | 10954 | Desplazamiento a las ciudades de Armenia y Cali los días 26,27,28 y 29 de noviembre de 2014 | 840.000.00 |
| 02-12-2014 | 10955 | Desplazamiento a la ciudad de Montería los días 4, 5 y 6 de diciembre de 2014 | 630.000.00 |
| 11-12-2014 | 11849 | Desplazamiento a la ciudad de Manizales los días 10 y 11 de diciembre de 2014 | 420.000.00 |
| 18-12-2014 | 11945 | Desplazamiento a la ciudad de Cali los días 12 y 13 de diciembre de 2014 | 420.000.00 |
| 29-01-2015 | 114 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá los días 29, 30 y 31 de enero de 2014 | 600.000.00 |
| 02-02-2015 | 111 | Desplazamiento a la ciudad de Santa Marta y Bogotá los días 3, 4, 5, 6, 7 y 8 de Febrero de 2015 | 1.200.000.00 |
| 25-02-2015 | 689 | Desplazamiento a la ciudad de Medellín y a Urabá los días 26, 27 y 28 | 1.000.000.00 |

| | | | |
|---|--|------------------------|--------------------|
|  CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL QUINDÍO | INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES | | |
| | Proceso: CF-Control Fiscal | Código: RCF-020 | Versión: 01 |

0380


| | | | |
|------------------------|------|--|------------------------|
| | | de Febrero de 2015 | |
| 05-03-2015 | 688 | Desplazamiento a la ciudad de Bogota los días 6, 7 y 8 de Marzo de 2015. | 600.000.00 |
| 17-03-2015 | 1212 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá y Montería los días 12,13,14,15 y 16 de Marzo de 2015 | 1.250.000.00 |
| 26-05-2015 | 3812 | Desplazamiento a la ciudad de Cúcuta del 27 al 31 de mayo de 2015 | 1.000.000.00 |
| 04-06-2015 | 4309 | Desplazamiento a la ciudad de Cali los días 5 y 6 de Junio de 2014 | 420.000.00 |
| 03-07-2015 | 4944 | Desplazamiento a la ciudad de Cali los días 3 y 4 de julio de 2015 | 450.000.00 |
| TOTAL CANCELADO | | | \$32.745.378.00 |

VICTOR ERNESTO NEIRA RODRIGUEZ

| FECHA | No. DE CUENTA | DETALLE | VALOR |
|------------|---------------|--|---------------|
| 23-04-2013 | 2339 | Desplazamiento a la ciudad de San Andrés los días 24 al 28 de abril de 2013. | \$ 600.000.00 |
| 08-08-2013 | 5547 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá del 2 al 4 de agosto de 2013. | 400.000.00 |
| 05-09-2013 | 6320 | Desplazamiento a la ciudad de Medellín los días 30 y 31 de agosto y 1 de septiembre de 2013. | 400.000.00 |
| 12-12-2013 | 10471 | Desplazamiento a la Universidad de la Amazonía los días 9, 10 y 11 de diciembre de 2013. | 450.000.00 |


Aprobado 15 de mayo de 2013

Página 8 de 11

| | | | |
|--|--|------------------------|--------------------|
|  CONTRALORÍA <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small> | INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES | | |
| | Proceso: CF-Control Fiscal | Código: RCF-020 | Versión: 01 |

0380

| | | | |
|------------------------|-------|---|-----------------------|
| 12-03-2014 | 1323 | Desplazamiento a la ciudad de Medellín los días 28 de febrero al 2 de marzo de 2014 | 500.000.00 |
| 04-04-2014 | 2240 | Desplazamiento a la ciudad de Pereira del 4 al 6 de abril de 2014. | 450.000.00 |
| 07-04-2014 | 1971 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá del 21 al 23 de marzo de 2014 | 450.000.00 |
| 06-05-2014 | 2852 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá los días 8 y 9 de abril de 2014. | 350.000.00 |
| 23-05-2014 | 4131 | Desplazamiento a la ciudad de Sibate del 15 al 17 de mayo de 2014 | 480.000.00 |
| 29-05-2014 | 4135 | Desplazamiento a la ciudad de Popayán el 30 de Mayo y el 1 de junio de 2014 | 600.000.00 |
| 30-07-2014 | 6514 | Desplazamiento a la ciudad de Bogotá del 1 al 3 de agosto de 2014. | 450.000.00 |
| 11-08-2014 | 6459 | Desplazamiento a la ciudad de Florencia entre el 24 y 27 de julio de 2014 | 640.000.00 |
| 09-10-2014 | 9175 | Desplazamiento a la ciudad de Pitalito Huila del 8 al 12 de octubre de 2014. | 750.000.00 |
| 12-11-2014 | 10495 | Desplazamiento a la ciudad de Florencia del 5 al 9 de Noviembre de 2014 | 750.000.00 |
| 20-11-2014 | 10782 | Desplazamiento a la ciudad de Popayán del 20 al 23 de Noviembre de 2014 | 500.000.00 |
| TOTAL CANCELADO | | | \$7.700.000.00 |

| | | | |
|--|--|------------------------|--------------------|
|  CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES | | |
| | Proceso: CF-Control Fiscal | Código: RCF-020 | Versión: 01 |

0380

YESID ANTONIO ZABALA OSPINA


| FECHA | No. DE CUENTA | DETALLE | VALOR |
|------------------------|---------------|---|----------------|
| 28-04-2015 | 2140 | Apoyo económico para la campaña elección representante estudiantil. | \$1.000.000.00 |
| TOTAL CANCELADO | | | \$1.000.000.00 |

Como quedó registrado en la anterior relación, la Universidad del Tolima por concepto reconocimiento y pago de apoyos económicos a los representantes estudiantiles ante el Consejo Académico canceló durante los años 2012, 2013, 2014 y 2015 la suma de **\$41.445.378.00.**

En atención a que el Estatuto General de la Universidad del Tolima, expedido mediante Acuerdo No.104 del 21 de diciembre de 1993 del Consejo Superior, no contempló dentro de su reglamentación autorización alguna para que se le reconocieran y pagaran apoyos económicos, viáticos o pago de honorarios a los estudiantes que resultaren elegidos como Representantes al Consejo Académico de la Universidad; la comisión auditora requirió a la Rectoría de la Universidad para efectos que se aportara la normatividad en que se sustenta el pago en comento, ante lo cual mediante certificación del 8 de marzo del año en curso la Secretaria General de la Universidad del Tolima certifica que "revisada la normatividad institucional no se encontró Acto Administrativo alguno que reglamente el pago de apoyos económicos, viáticos o pago de honorarios del Representante Estudiantil ante el consejo académico".

Así las cosas, al establecerse que la Universidad del Tolima no tiene reglamentado ni autorizado el reconocimiento y pago de apoyos económicos, viáticos o pago de honorarios que le viene realizando la Universidad a los Representantes de los estudiantes ante el Consejo Académico durante los años 2012, 2013, 2014 y 2015, se puede considerar que estamos frente a un posible pago sin soporte legal, lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial en la cuantía que se determinó en la relación anterior, esto es, **\$ 41.445.378.00.** (Valor determinado de acuerdo con la información oficial suministrada por la Universidad del Tolima).

Con base en lo anterior, puede afirmarse que el hecho denunciado por el quejoso en su incidencia fiscal fue atendido mediante el presente ejercicio auditor, reiterando que las demás situaciones administrativas a las que hizo referencia serán puestas en conocimiento de las instancias pertinentes.

| | | | |
|---|--|------------------------|--------------------|
|  CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA | INFORME DEFINITIVO MODALIDAD EXPRES | | |
| | Proceso: CF-Control Fiscal | Código: RCF-020 | Versión: 01 |

0380

3.- CUADRO DE HALLAZGOS

| HALLAZGOS | INCIDENCIA HALLAZGOS | | | | | | | PAG |
|-----------|----------------------|-----------|-----------|--------|-----------------|----------|-------|-----|
| | ADMINIS | BENEFICIO | SANCIONAT | FISCAL | VALOR | DISCIPLI | PENAL | |
| 1 | | | | X | \$41.445.378.00 | X | X | 2 |
| TOTAL | | | | | \$41.445.378.00 | | | |

Igualmente se informa a la Administración de la Universidad del Tolima, que debe proponer acciones correctivas para el hallazgo establecido en el presente ejercicio auditor, para lo cual debe diligenciar el formato que para elaboración de planes de mejoramiento que se encuentra anexo a la Resolución 351 del 22 de octubre de 2009, publicada en la página de la Contraloría Departamental del Tolima, (www.contraloriatolima.gov.co).

Para el envío del plan de mejoramiento cuenta con diez (10) días hábiles, a partir del recibo de la presente comunicación, debiendo ser entregado en la oficina asignada a la Comisión Auditora de la Contraloría Departamental, ubicada en el Bloque 19 de la sede de la Universidad.

Atentamente,


MARTHA LILIANA PILONIETTA RUBIO
 Contralora Departamental del Tolima. (E).


 Revisó: Mileni Sánchez Cuellar
 Directora Técnica de Control Fiscal y medio Ambiente

Proyecto: Arley M

