

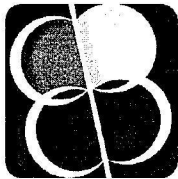
CONTRALORÍA
DEPARTAMENTAL DE BOLÍVAR

«Por un control Fiscal Integral »

**INFORME DE ATENCION
DENUNCIA 7717 DE 2017**

CORPORACION FESTIVAL BOLIVARENSE DE ACORDEON

Cartagena, Enero de 2019



1. RESULTADOS ATENCION A LA DENUNCIA

1.1. Objeto de la denuncia

Denuncia radicada con el número 7717 de 2017 presentada por el señor **FULGENCIO ENRIQUE MARTINEZ GARCIA**, Fiscal Vigencia de 2016 de la Corporación Festival Bolívarense de Acordeón de Arjona Bolívar, en la que denuncia presuntas irregularidades en la ejecución de los recursos entregados a la Corporación para el desarrollo del Festival de Acordeón en la vigencia de 2016.

1.2. Análisis Documental de los soportes aportados por los denunciantes y los solicitados.

1.2.1 Aspectos Legales de la Corporación Festival Bolívarense de Acordeón.

La Corporación Festival de Acordeones de Arjona, es una entidad sin ánimo de lucro, registrada en cámara de comercio el día 22/12/1996, con la Matrícula Mercantil 09-630-2, con activos totales de \$ 7.550.000, registrada en la DIAN con NIT 806.005.310-5, con domicilio en la calle 47 No. 37 – 80 P1 local 1 Barrio Soplaviento, en Arjona, Bolívar. Administrada por la Junta Directiva y designada por la asamblea General para el periodo 2016 según acta No. 001-2016 de fecha 08 de enero de 2016, así:

JUNTA DIRECTIVA

Presidente: German García González.

Secretario: Luis Vuelbas Padilla.

Tesorero: Antonio Marrugo Castro

Vocal 1: Iveth Castro

Vocal 2: Elías Chamorro Ramos

Vocal 3: Carmen Cortecero Hernández

Fiscal: Fulgencio Martínez García.

COMITES: Elecciones de Coordinadores de los Comités:

a-. Comité General del Evento: German García González y Antonio Marrugo.

b-. Comité de Eventos Especiales: Luis Vuelbas Padilla

c-. Comité de desfile de comparsa y acto inaugural: Iveth Castro y Carmen Cortecero Hernández.

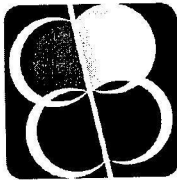
d-. Comité de Relaciones Públicas y Mercadeo: Julio Bossio Martínez.

e-. Comité de Prensa: Pedro Olmos y Osvaldo de Jesús Guardo Pardo

f-. Comité de Logística y Protocolo: José Lacides Puello.

g-. Comité de Investigación y Proyecto: Osvaldo Guardo Pardo.

REPRESENTANTE LEGAL 2016: de conformidad al certificado de existencia y representación expedido por la Cámara de Comercio de Cartagena, el representante legal



de la Corporación Festival Bolivarenses de Acordeón, fue designado el señor GERMAN GARCIA GONZALEZ

1.2.2. Aspectos Financiero: La Corporación Festival Bolivarenses de Acordeón, manejo sus recursos a través de las cuentas de ahorro No. 4230100010313 y 4230100014679 del BBVA, en las cuales se consignaron y se manejaron los recursos para ejecutar el proyecto del Festival de Acordeón de Arjona año 2016, de los convenios celebrados con el Departamental de Bolívar, Alcaldía de Arjona y el Ministerio de Cultura:

1.2.2.1 Ingresos Recibidos por la Corporación de la Gobernación de Bolívar, La Alcaldía de Arjona y el Ministerio de Cultura

CUADRO No. 1.

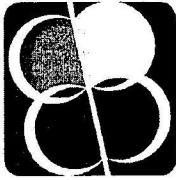
Entidad	Convenio	fecha	Aporte Entidad	Aporte Corporación	Total Convenio
Gobernación de Bolívar	36 de 2016	10/08/2016	\$172.366.500	\$ 30.000.000	\$ 202.366.500
alcaldía de Arjona	0028061602	28/06/2016	\$ 80.000.000	\$ 11.500.000	\$ 91.500.000
Ministerio de la Cultura	897 de 2016	03/03/2016	\$ 20.000.000	\$ 0	\$ 20.000.000
Total			\$ 272.366.500	\$ 41.500.000	\$ 313.866.500

Revisada la información aportada por la corporación se pudo constatar las consignaciones de los recursos que recibió la Corporación en las cuentas Corriente No. 4230100010313 y 4230100014679 del BBVA, para la ejecución del proyecto Festival de Acordeón de Arjona así:

CUADRO No.2

ENTIDAD	Fecha	Banco-Cta	Valor
Gobernación de Bolívar	2016/08/10	BBVA - 10014679	\$ 172.366.500
Alcaldía Municipal Arjona	2016/08/08	BBVA - 10010313	24.000.000
alcaldía Municipal Arjona	2016/09/13	BBVA - 10010313	56.000.000
Ministerio de Cultura	2016/07/18	BBVA - 10010313	10.000.000
Ministerio de Cultura	2016/10/03	BBVA - 10010313	10.000.000
TOTAL CONSIGNADOS CONVENIOS			272.366.500
Otros Recursos Recibidos	Mes Julio		2.500.000
Consignación	Mes Agosto		2.000.000
Consignación	Mes Agosto		1.500.000
Consignación	Mes Agosto		5.000.800
Consignación	Mes Septiembre		1.500.000
Consignación	Mes Octubre		5.000
TOTAL Otros Recursos			12.505.800
GRAN TOTAL			284.872.300

1.2.2.2 Ejecución de recursos: En desarrollo del Festival de Acordeones, realizado los días 12, 13 y 14 de Agosto vigencia de 2016, se inició la revisión de la información contenida en la relación de pagos (egresos), los libros auxiliares de bancos y extractos, lográndose establecer que la Corporación Festival Bolivarenses de Acordeón, no practicaba retención en la fuente, incumpliendo las obligaciones 07 (retención en la fuente a título de renta) establecida en el Rut de la entidad, lo cual a futuro podría afectar los recursos que financian



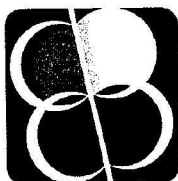
la realización de dicho evento, por el incumplimiento de la corporación con la Dirección de impuestos y Aduana Nacional.

Ejecución de Recursos:

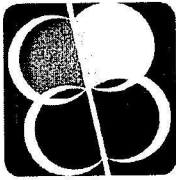
Contratación: La Corporación celebro los siguientes contratos, en desarrollo del festival Bolivareense de Acordeón:

CUADRO No.3

FECHA	CONCEPTO	EGRESO	CHEQUE	CONTRATISTA	NIT	VR CONTRATO	PAGOS	SALDO
2016/07/31	GRABACION, EDICION Y TRANSMISION DEL FESTIVAL BOLIVARENSE DE ACORDEON			COOPRECAR	800240239-4	4.000.000		4.000.000
2016/08/19	Abono a Promocion del 40 festival en radio y el canal ctagena	0293	0296	COOPRECAR	800240239-4		3.000.000	1.000.000
20/08/2016	Saldo Canal Comunitario	0303	0306	COOPRECAR	800240239-4		1.000.000	0
11/08/2016	SONIDO PROFESIONAL DE AMPLIFICACION			SONIDO EDGAR SAS	900657939-5	6.000.000		6.000.000
20/08/2016	SONIDO PROFESIONAL DE AMPLIFICACION	0302	0305	SONIDO EDGAR SAS	900657939-5		6.000.000	0
2016/08/02	PRESENTACION MUSICAL DE UNA SOLA TANDA EL DIA VIERNES 12 DE AGOSTO EN EL ACTO DE INAGURACION DEL FESTIVAL BOLIVARENSE DE ACORDEON DEL MUNICIPIO D E ARJONA			NELSON ARTURO GONZALEZ	7885161	2.500.000		2.500.000
2016/08/15	Canc.saldo a v/a total de presentacion especial durante el 40 version del festiva	0288	efectivo	NELSON ARTURO GONZALEZ	7885161		1.000.000	1.500.000

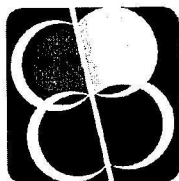


2016/08/13	Abono a valor de Presentacion en el 40 festival saldo 1.000.000	0261	efectivo	NELSON ARTURO GONZALEZ	7885161		1.500.000	0
2016/08/12	encerramiento de la cancha polideportivo de Arjona			HERNADO HERRERA	9052799	7.000.000		7.000.000
2016/08/12	encerramiento de la cancha polideportivo de Arjona	256	efectivo	HERNADO HERRERA	9052799		3.000.000	4.000.000
2016/08/16	encerramiento de la cancha polideportivo de Arjona	262	291	HERNADO HERRERA	9052799		3.500.000	500.000
2016/08/13	SERVICIOS MUSICALES FESTIVAL	269	efectivo	SAMIR NIETO	1044919689	1.500.000		
2016/08/13	SERVICIOS MUSICALES FESTIVAL			SAMIR NIETO	1044919689		1.500.000	0
2016/08/10	ALOJAMIENTO Y ALIMENTACION			OLGA LINA PEREZ CASTILLA	30763825	1.850.000		1.850.000
2016/08/21	ALOJAMIENTO Y ALIMENTACION	296	299	OLGA LINA PEREZ CASTILLA	30763825		1.850.000	0
2016/08/11	HOSPEDAJE A PARTICIPANTES DEL FESTIVA DE ACORDEON			RAFAEL TIJERA PUERTA	1044912521	870.000		870.000
2016/08/11	HOSPEDAJE A PARTICIPANTES DEL FESTIVA DE ACORDEON			RAFAEL TIJERA PUERTA	1044912521		870.000	0
2016/08/10	servicios de alojamiento			LUZ BARROS DE PATERNINA	26872687	1.640.000		1.640.000
2016/08/20	servicios de alojamiento	298	301	LUZ BARROS DE PATERNINA	26872687		1.640.000	0



2016/08/01	Presentación Musical Conjunto			CARLOS MARIO SIMANCA PEREIRA	7938743	2.000.000		2.000.000
2016/08/14	Presentación Musical Conjunto	348	efectivo	CARLOS MARIO SIMANCA PEREIRA	7938743		2.000.000	0
2016/08/01	impresión de 600 revistas del festival			DARWIN SILVA VARGAS	1129578036	4.500.000		4.500.000
2016/08/01	impresión de 600 revistas del festival	259	efectivo	DARWIN SILVA VARGAS	1129578036		2.000.000	2.500.000
2016/08/18	impresión de 600 revistas del festival	290	293	DARWIN SILVA VARGAS	1129578036		2.500.000	0
2016/08/10	EJECUCION DE LOS TRABAJOS Y DEMAS ACTIVIDADES PROPIAS PARA EL MONTAJE Y PUESTA EN ESCENA DE LOS ARTISTAS QUE SE PRESENTARAN DURANTE LAS FESTIVIDADES DEL FESTIVAL BOLIVARENSE DE ACORDEON DEL MUNICIPIO DE ARJONA			JOSE ANDRADE EVENTOS SAS	900959905-1	215.000.000		215.000.000
TOTALES						246.860.000	31.360.000	215.500.000

Revisado tanto el libro auxiliar de bancos como la relación de egresos, se constató que a la empresa JOSE ANDRADE EVENTOS SAS, no se le efectuó pago alguno, por concepto de la ejecución del contrato, el cual es aportado al Departamento para la liquidación del convenio, lo cual indica que no fue liquidado y estaba vigente, así mismo se notan pagos significativos realizados a beneficiarios sin contrato, como se observa en el siguiente cuadro:



CUADRO No.4

Beneficiario	Concepto	Egreso	Cheque	Valor
GUILLERMO MERLANO	Abono producción artistas	0268	Efectivo	\$45.000.000
GUILLERMO MERLANO	Abono a V/r Total de gastos de producción del festival	0276	Efectivo	\$ 49.000.000
GUILLERMO MERLANO	Abono a v/r a artísticos y producción	0260	Efectivo	\$25.000.000
GUILLERMO MERLANO	Abono Vr Total de Producción	0267	Efectivo	\$ 4.360.000
ANTONIO MARRUGO CASTRO	Saldo premiación categoría varias	0334	0333	11.400.000
LUIS BUELVAS	Abono premiación categoría varias	0328	0330	12,000.000
TOTAL				\$ 146.760.000

Se observa que todos los pagos al señor GUILLERMO fueron efectuados en efectivo y el beneficiario del ANTONIO MARRUGO CASTRO, quien es miembro principal de la Junta Directiva de la corporación.

CUADRO No.5

Beneficiario	Concepto	Egreso	Cheque	Valor
Guman García			288	15.000.000
Antonio Martínez			290	46.980.000
Raúl Fernández			292	103.500.000
Loraine Lara			320	3.500.000
TOTAL				\$ 168.980.000

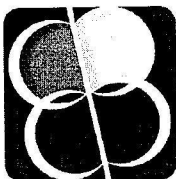
La anterior relación corresponde a cheques girados sin egresos y sin soporte alguno.

Analizada la información reportada por la fundación, para la liquidación de los convenios celebrados con la Gobernación y la Alcaldía, se pudo constatar lo siguiente:

Soportes Remitidos por la Gobernación de Bolívar y los entregados por la Corporación Festival de Acordeones.

CUADRO No. 6

BENEFICIARIO	FECHA	EGRESO	PAGO/EGRE	REMITIDOS POR EL DEPARTAMENTO	ENTREGADOS POR LA CORPORACION
Reynaldo Diaz	2016/08/15	286	efectivo	500.000	500.000
Robert Oñate	2016/08/15	284	efectivo	1.000.000	0
Nelson Velasquez	2016/08/15	288	efectivo	1.000.000	1.000.000
Hernando Herrera	2016/08/16	262	291	3.500.000	3.500.000
Guillermo Merlano	2016/08/14	267	efectivo	4.360.000	4.360.000
Romualdo Brito	2016/08/14	278	efectivo	3.000.000	3.000.000
Sergio Moya Molina	2016/08/14	279	efectivo	2.000.000	0
Romauldo Brito	2016/08/14	275	efectivo	500.000	0
Olga Pérez		296	299	1.850.000	1.850.000



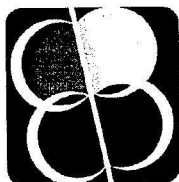
Jesús Tijera		297	300	870.000	870.000
Luis Barros de Paternina		298	301	1.640.000	1.640.000
Edgardo Pajaro		302	305	6.000.000	0
Rosendo Romero	2016/08/14	277	efectivo	3.000.000	3.000.000
Guillermo Merlano	2016/08/14	276	efectivo	49.000.000	49.000.000
Samir Nieto	2016/08/13	269	efectivo	1.500.000	1.500.000
Antonio marrugo	2016/10/03	334	333	11.400.000	0
Cecilia Castro	2016/09/21	331	efectivo	250.000	0
María Fernández	2016/09/21	330	efectivo	150.000	0
Carlos Redondo		251	286	5.000.000	5.000.000
Julio Bossio	2016/09/22	252	287	908.590	0
Ramón González	2016/08/12	254	289	1.500.000	0
Hernando Herrera	2016/08/12	256	efectivo	3.000.000	3.000.000
Nelson Velásquez	2016/08/15	261	efectivo	1.500.000	1.500.000
Guillermo Merlano	2016/08/13	260	efectivo	25.000.000	25.000.000
Reinaldo Diaz	2016/08/15	281	efectivo	1.500.000	1.500.000
Mateo Torres	2016/08/14	280	efectivo	1.500.000	1.500.000
Wisto Muegue	2016/08/15	282	efectivo	2.000.000	2.000.000
Angel Rodriguez	2016/08/15	283	efectivo	500.000	0
Guillermo Merlano		268	efectivo	0	45.000.000
Adolfo Alcala		300	303	0	4.450.000
Luz Daris Romero		306	308	0	4.290.000
Jorge Castilla		346	efectivo	0	1.200.000
Carlos M. Simanca		348	efectivo	0	2.000.000
Sayco Acimpro		0	efectivo	0	6.197.524
TOTALES				133.928.590	172.857.524

Se puede notar que la relación remitida por la Gobernación (\$ 133.928.590) no coincide con la entregada por la Corporación (\$172.857.524), presentándose una diferencia de \$ 38.928.934.

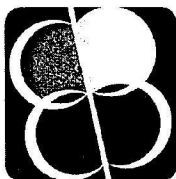
Soportes Remitidos por la Alcaldía Municipal de Arjona y los entregados por la Corporación Festival de Acordeones.

CUADRO No.7

BENEFICIARIO	FECHA	EGRESO	PAGO	REMITIDOS POR LA ALCALDIA	DOCUMENTOS DE LA CORPORACION
Manuel Vega	2016/09/14	532	309	7.500.000	0
Anselmo Quesada	2016/09/21	314	316	6.500.000	0



Álvaro Castro		317	324	3.500.000	3.500.000
LORAINÉ LARA	2016/09/21	324	326	2.000.000	2.000.000
ROBERTO KAMMERAN		320	322	1.000.000	1.000.000
RAUL MARTINEZ		323	325	2.500.000	2.500.000
ALBEIRO AGUILAR		325	327	1.500.000	1.500.000
JUAN MARTINEZ		326	328	1.000.000	1.000.000
ADOLFO PACHECO		312	314	3.000.000	3.000.000
SERGIO MOYA MOLINA		321	323	3.000.000	3.000.000
ROBERT OÑATE		336	efectivo	3.000.000	0
ROSENDO ROMERO		322	324	3.000.000	3.000.000
WISTON MUEGUE	2017/09/23	337	efectivo	3.000.000	0
Jose LaMadrid		319	321	1.500.000	1.500.000
ASLY CABANA CARRILLO	2016/10/04	335	efectivo	1.200.000	0
WILLIAM MUÑOZ	2016/09/24	332	efectivo	700.000	0
MANUEL VEGA		310	312	7.000.000	0
Ludin Marrugo		315	317	4.000.000	4.000.000
JULIO BOSSIO MARRUGO		252	287	0	908.590
RAMON GONZALEZ		254	289	0	1.500.000
DARWIN SILVA VARGAS		259	efectivo	0	2.000.000
ANGEL RODRIGUEZ		0264	efectivo	0	300.000
ANGEL RODRIGUEZ IGLESIAS		0265	efectivo	0	200.000
EDILBERTO DE LA OSSA		0271	efectivo	0	200.000
RUBI MIRANDA		0272	efectivo	0	300.000
LUIS BUELVAS		0273	efectivo	0	1.000.000
LUIS BUELVAS		0274	efectivo	0	1.000.000
Sergio Moya Molina		0279	efectivo	0	2.000.000
Angel Rodriguez		0283	efectivo	0	500.000
DARWIN SILVA VARGAS		0290	0293	0	2.500.000
BENJAMIN PATERNINA		0291	0294	0	1.000.000
COOPRECAR		0293	0296	0	3.000.000
MARIA ELLES		0294	0297	0	655.000
SISY LOPEZ COGOLLO		0295	0298	0	600.000
EDINSON MONCADA		0299	0302	0	400.000
HAISON RAMOS		0301	0304	0	1.000.000
EDGARDO PAJARO		0302	0305	0	6.000.000
COOPRECAR		0303	0306	0	1.000.000
MIGUEL LARA		0305	efectivo	0	400.000
JOSE ORTEGA		0308	0310	0	1.000.000



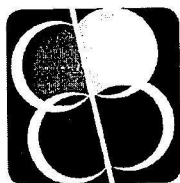
MILTON CASTRO		0309	0311	0	750.000
LEMAR HERRERA		0313	0315	0	1.500.000
LUIS BUELVAS		0328	0330	0	12.000.000
JULIO CARDENAS		0329	0331	0	1.000.000
ANTONIO MARRUGO		0334	0333	0	11.400.000
TOTAL				54.900.000	80.113.590

Analizada la información se pudo establecer que la relación de egresos remitida a la Alcaldía de Arjona fue de \$ 54.900.000 y la reportada por la fundación es de \$ 80.113.590, presentándose una diferencia de \$ 25.213.000.

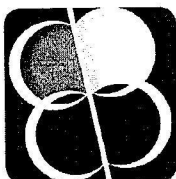
Analizada y compara la información del libro diario de bancos y la relación de egresos entregadas por la Corporación, se evidencio lo siguiente:

CUADRO No.7

BENEFICIARIO	EGRESO	PAGO	LIBRO AUXILIAR BANCO	RELACION EGRESOS
REYNALDO DIAZ	0286	efectivo		500.000
NELSON VELASQUEZ	0288	efectivo		1.000.000
HERNANDO HERRERA	0262	291	3.500.000	3.500.000
GUILLERMO MERLANO	0267	efectivo		4.360.000
ROMUALDO BRITO	0278	efectivo		3.000.000
OLGA LINA PEREZ	0296	299	1.850.000	1.850.000
JESUS TIJERA P	0297	300	870.000	870.000
GUILLERMO MERLANO	0268	efectivo		45.000.000
ADOLFO ALCALA	0300	303	4.450.000	4.450.000
LUZ DARY ROMERO	0306	308	4.290.000	4.290.000
JORGE CASTILLA	0346	efectivo		1.200.000
CARLOS M SIMANCAS	0348	efectivo		2.000.000
SAYCO – ACIMPRO	0	efectivo		6.197.524
LUZ BARROS DE PATERNINA	0298	301	1.640.000	1.640.000
ROSENDO ROMERO	0277	efectivo		3.000.000
GUILLERMO MERLANO	0276	efectivo		49.000.000
SAMIR NIETO	0269	efectivo		1.500.000
CARLOS REDONDO	0251	286	5.000.000	5.000.000
Mateo Torres	0280	efectivo		1.500.000
HERNANDO HERRERA	0256	efectivo		3.000.000
NELSON VELASQUEZ	0261	efectivo		1.500.000
GUILLERMO MERLANO	0260	efectivo		25.000.000
REYNALDO DIAZ	0281	efectivo		1.500.000



Wiston Muegue	0282	efectivo		2.000.000
JULIO BOSSIO MARRUGO	0252	287	908.590	908.590
RAMON GONZALEZ	0254	289	1.500.000	1.500.000
DARWIN SILVA VARGAS	0259	efectivo		2.000.000
ANGEL RODRIGUEZ	0264	efectivo		300.000
ANGEL RODRIGUEZ IGLESIAS	0265	efectivo		200.000
EDILBERTO DE LA OSSA	0271	efectivo		200.000
RUBI MIRANDA	0272	efectivo		300.000
LUIS BUELVAS	0273	efectivo		1.000.000
LUIS BUELVAS	0274	efectivo		1.000.000
Sergio Moya Molina	0279	efectivo		2.000.000
Angel Rodriguez	0283	efectivo		500.000
DARWIN SILVA VARGAS	0290	0293	2.500.000	2.500.000
BENJAMIN PATERNINA	0291	0294	1.000.000	1.000.000
COOPRECAR	0293	0296	3.000.000	3.000.000
MARIA ELLES	0294	0297	655.000	655.000
SISY LOPEZ COGOLLO	0295	0298	600.000	600.000
EDINSON MONCADA	0299	0302	400.000	400.000
HAISON RAMOS	0301	0304	1.000.000	1.000.000
EDGARDO PAJARO	0302	0305	6.000.000	6.000.000
COOPRECAR	0303	0306	1.000.000	1.000.000
MIGUEL LARA	0305	efectivo		400.000
JOSE ORTEGA	0308	0310	1.000.000	1.000.000
MILTON CASTRO	0309	0311	750.000	750.000
ADOLFO PACHECO	0312	0314	3.000.000	3.000.000
LEMAR HERRERA	0313	0315	1.500.000	1.500.000
Ludin Marrugo	0315	0317	4.000.000	4.000.000
Alvaro Castro	0317	0319	3.500.000	3.500.000
Jose LaMadrid	0319	0321	1.500.000	1.500.000
ROBERTO KAMMERAN	0320	0322	1.000.000	1.000.000
SERGIO MOYA MOLINA	0321	0323	3.000.000	3.000.000
ROSENDO ROMERO	0322	0324	3.000.000	3.000.000
RAUL MARTINEZ	0323	0325	2.500.000	2.500.000
LORAIN LARA	0324	0326	2.000.000	2.000.000
ALBEIRO AGUILAR	0325	0327	1.500.000	1.500.000
JUAN MARTINEZ	0326	0328	1.000.000	1.000.000
LUIS BUELVAS	0328	0330	12.000.000	12.000.000
JULIO CARDENAS	0329	0331	1.000.000	1.000.000
ANTONIO MARRUGO	0334	0333	11.400.000	11.400.000



MANUEL VEGA	0310	00312	7.000.000	7.000.000
MANUEL VEGA	0532	00309	7.500.000	7.500.000
ANCELMO QUESADA	0314	0316	6.500.000	6.500.000
Guzman Garcia		288	15.000.000	
Antonio Martinez		290	46.980.000	
Raul Fernandez		292	103.500.000	
LORAINÉ LARA		320	3.500.000	
TOTAL			283.793.590	273.971.114

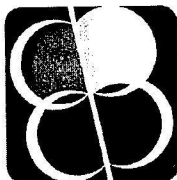
Como se puede observar se presenta una diferencia entre el valor girado (pagos según libro auxiliar \$ 283.793.590) y el valor soportado (relación de egresos \$ 273.971.114) por un valor de \$ 9.822.476, así mismo se pagaron en efectivo la suma de \$ 159.157.524, al parecer con los recursos retirados con los cheques girados sin soportes por valor de \$ 168.980.000, a favor de las personas cuyos nombres se relacionan en el cuadro No. 5

2. CONCLUSIONES DEL INFORME

La Corporación realizó pagos a terceros por valor total de \$ 273.971.114, de los cuales \$ 159.157.524 fueron en efectivo. Así mismo, del total de pagos efectuados, se dejó evidencia en comprobantes de egreso sólo la suma de \$ 162.960.000, de los cuales no se aportaron soportes de los comprobantes de egresos 0276, 0260, 0268 y 0267 a nombre del señor GUILLERMO MERLANO. Igualmente se observa que del total pagos realizados no se dio cumplimiento a lo señalado en el artículo 772 del código de comercio y el inciso 3 artículo 771-2 del Estatuto Tributario, pues, dichos pagos se efectuaron sin practicar retención en la fuente, incumpliendo la obligación 07 (retención en la fuente a título de renta) del RUT.

Para darle mayor claridad a este aspecto, y ante la falta de soportes de los pagos en efectivo realizados al señor GUILLERMO MERLANO, se dará trasladará al Área de Responsabilidad Fiscal de este órgano de control solicita la apertura de una indagación preliminar, para que se aclare lo pertinente en relación con retención en la fuente y con los siguientes, egresos realizados:

Egresos	Fecha	Valor	Concepto
0276	14/08/2016	\$ 49.000.000	Gastos Producción del 40 Festival
0260	13/08/2016	\$ 25.000.000	Abono a Artistas y Producción
0268	13/08/2016	\$ 45.000.000	Valor Producción del 40 Versión del Festival
0267	14/08/2017	\$ 4.360.000	Valor abono total Producción



Total	\$ 123.360.000	Pagos sin soportes
-------	----------------	--------------------

HALLAZGO 1. La Corporación realizó dos pagos por valor de \$ 11.400.000 y \$12.000.000, a favor de ANTONIO MARRUGO CASTRO, el primero, quien es miembro de la Junta Directiva, y de LUIS BUELVAS, en el primer pago no justificaron la suma de \$ 400.000, en el segundo pago el valor de \$ 1.365.300, lo que se constituye en un presunto detrimento. Hallazgo administrativo con presunta incidencia Fiscal.

HALLAZGO 2. Se observa el incumplimiento de la cláusula TERCERA, numeral 3, CUARTA, numeral 3 y 4, y DECIMO QUINTA, del Convenio Interadministrativo 36 de 2016 celebrado por la Gobernación de Bolívar con la Corporación, al no efectuar un adecuado seguimiento en la ejecución de los recursos, por cuanto de acuerdo con los soportes que le fueron entregados por la Corporación, no verificaron si se produjo adecuadamente inversión de la totalidad de los recursos y el cumplimiento de los compromisos asumidos por la corporación, al presentarse inconsistencias en los soportes radicados para la liquidación y el manejo de los recursos. Hallazgo administrativo.

HALLAZGO 3. Igualmente se observan incumplimiento de las cláusulas SEGUNDA y SEPTIMA del convenio No. 0028061602 de Junio de 2016, suscrito entre el municipio de Arjona y la corporación, al no efectuar un adecuado seguimiento en la ejecución de los recursos, por cuanto de acuerdo con los soportes que le fueron entregados por la Corporación, no verificaron si se produjo adecuadamente inversión de la totalidad de los recursos y el cumplimiento de los compromisos asumidos por la corporación, al presentarse inconsistencias en los soportes radicados para la liquidación y el manejo de los recursos. Hallazgo administrativo.

JAVIER IGNACIO ROMO CERVANTES
Profesional Universitario Auditoría Fiscal