

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA 	INFORME DEFINITIVO	PROCEDIMIENTO: D01
		CÓDIGO: D01.04-F02
		VERSIÓN: 3
		FECHA: 07/11/2024

INFORME DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN REVISION DE CUENTA

INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA - INFIHUILA

VIGENCIA - 2024

NEIVA, MARZO DE 2025



Gobernación del Huila Piso 5°



608 8713304



info@contraloriahuila.gov.co



Contraloría Departamental del Huila

www.contraloriahuila.gov.co



contraloriadelhuila

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA		INFORME DEFINITIVO	PROCEDIMIENTO: D01
			CÓDIGO: D01.04-F02
			VERSIÓN: 3
			FECHA: 07/11/2024

INFORME DE ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN REVISIÓN DE CUENTA

VIGENCIA - 2024

**ANDRES FELIPE VANEGAS MOSQUERA
CONTRALOR DEPARTAMENTAL DEL HUILA**

**WILLIAN SANCHEZ HERNÁNDEZ
CONTRALOR AUXILIAR DE CONTROL FISCAL**

Equipo de Trabajo:
WILLIAN SANCHEZ HERNÁNDEZ
Contralor Auxiliar de Control Fiscal - Supervisor

KANDY YISETH GONZALEZ MONTERROZA
Auditora

NEIVA, MARZO DE 2025

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA 	INFORME DEFINITIVO	PROCEDIMIENTO: D01
		CÓDIGO: D01.04-F02
		VERSIÓN: 3
		FECHA: 07/11/2024

TABLA DE CONTENIDO

1. CARTA DE CONCLUSIONES	5
2. RESULTADO DE LA AUDITORÍA	8
2.1. Concepto sobre la gestión de la rendición de la cuenta 2024.....	8
2.2 Concepto Sobre la Calidad y Eficiencia del Control Fiscal Interno	9
2.3 Análisis presupuestal y financiero.....	10
2.3.1 Análisis presupuestal	10
2.3.2 Análisis Financiero	11
2.4 Información Contractual	13
2.4.1 Contratos Auditados.....	14
2.5 Evaluación planes de mejoramiento	17
3. DETERMINACION DE HALLAZGOS.....	17
4. BENEFICIOS DE AUDITORIA	17

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA 	INFORME DEFINITIVO	PROCEDIMIENTO: D01
		CÓDIGO: D01.04-F02
		VERSIÓN: 3
		FECHA: 07/11/2024

PRESENTACION

La Contraloría Departamental del Huila en desarrollo de su función Constitucional y Legal y en cumplimiento de su Plan de Vigilancia y Control fiscal territorial P.V.C.F.T. vigencia 2025, y conforme a los procedimientos de la Nueva Guía de Auditoría Territorial GAT versión 4.0, adaptada a las necesidades de la Contraloría Departamental del Huila, Resolución No. 000663 del 04 de octubre de 2024 “POR MEDIO DEL CUAL SE ADOPTA LA GUÍA TERRITORIAL EN MARCO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES -ISSAI- GAT A LA VERSIÓN 4.0”, practica Auditoría Actuación Especial de Fiscalización Revisión de la Cuenta.

Para la ejecución de la Evaluación de Cuentas, se utiliza como herramienta fundamental el Instructivo **(D01.03-AEFCR-IT01 REVISIÓN DE CUENTAS)** adoptado en el Sistema de Gestión de Calidad de la Contraloría Departamental del Huila, donde los cambios más significativos tienen que ver con el concepto de fenecimiento o no de la cuenta, toda vez que la nueva Guía de Auditoría Territorial (GAT) instituye que este pronunciamiento se debe hacer dentro del proceso de Auditoría Financiera y de gestión.

La Resolución No. 014 de 2024 “*Por medio de la cual se modifica la resolución No. 067 del 2023 y se actualiza la Rendición de Cuentas para todos los Entes que Fiscaliza la Contraloría Departamental del Huila a través de la Plataforma SIA CONTRALORIAS*”

El presente Informe Definitivo de Auditoría Actuación Especial de Fiscalización Revisión de la Cuenta, es resultado del proceso auditor aplicado a la gestión adelantada por **Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA**, relacionada con la Cuenta Consolidada con corte a 31 de diciembre de 2024, correspondiente a Presupuesto, estados financieros, Control Interno, contratación, observando los principios de eficiencia y eficacia con que se administraron los recursos puestos a su disposición, aplicando los Sistemas de Control Interno, de Legalidad y Financiero.

Es responsabilidad del **Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA**, el contenido de la información reportada y suministrada a la Contraloría Departamental del Huila, a través de la plataforma SIA CONTRALORIAS de esta manera la responsabilidad de la Contraloría corresponde al análisis de esta y la emisión del correspondiente informe.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA 	INFORME DEFINITIVO	PROCEDIMIENTO: D01
		CÓDIGO: D01.04-F02
		VERSIÓN: 3
		FECHA: 07/11/2024

1. CARTA DE CONCLUSIONES

Neiva,

Señora
ADRIANA MARCELA VALENCIA CARDONA
 Gerente
 Calle 10 N 5-05
contacto@infihuila.gov.co
adrimar84@hotmail.com
 Neiva Huila

Asunto: Informe Definitivo de Auditoría Actuación Especial de Fiscalización Revisión de la Cuenta, Vigencia 2024.

Cordial saludo

La Contraloría Departamental del Huila, en atención a las funciones atribuidas en los artículos 267 y 272 de la Constitución Política de Colombia, practicó Auditoría Actuación Especial de Fiscalización Revisión de la Cuenta al **Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA**, a través de la evaluación de los principios de eficiencia, eficacia y equidad con la que se administraron los recursos puestos a su disposición y conforme a la información suministrada en los formatos y anexos reportados a través de la plataforma SIA CONTRALORIAS

Es responsabilidad del **Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA**, el contenido de la información suministrada y analizada por la Contraloría Departamental del Huila, quien a su vez tiene la responsabilidad de producir un informe que contenga el concepto sobre la gestión adelantada, que incluya pronunciamientos sobre el acatamiento a las disposiciones legales.

La evaluación se adelanta de conformidad con las normas, políticas y procedimientos de auditoría, prescritos por la Contraloría Departamental del Huila, compatibles con las normas de general aceptación; por lo tanto, requirió de planeación y ejecución del trabajo, de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar los conceptos y la opinión expresada en el informe integral.

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA 	INFORME DEFINITIVO	PROCEDIMIENTO: D01
		CÓDIGO: D01.04-F02
		VERSIÓN: 3
		FECHA: 07/11/2024

Objetivo general del proceso de revisión de cuenta

Efectuar Auditoria de Actuación Especial de Fiscalización Revisión de Cuenta sin visita de campo a la cuenta consolidada vigencia 2024, rendida por el sujeto de control, con el fin de establecer la oportunidad, y calidad de la información rendida, a través del aplicativo **SIA CONTRALORIAS**.

Objetivos específicos.

- Emitir opinión sobre la oportunidad, suficiencia y contenido de la información rendida por los sujetos de control objeto de la presente auditoría; y si cumplen con los requisitos establecidos en la Resolución No.014 de 2024 emitida por la Contraloría Departamental del Huila.
- Evaluar el informe de Control Interno, verificar los controles implementados por la administración, y determinar el cumplimiento del parágrafo 2 del artículo 11 de la Resolución 014 de 2024, mediante la matriz de caracterización de riesgos y controles (Formato D01.04-F05)
- Verificar y emitir opinión sobre la ejecución presupuestal y financiera de la entidad, durante la vigencia 2023, de conformidad con lo establecido en el Decreto 115 de 1996 aplicable a las E.S.E y E.S.P, Decreto ley 111 de 1996 para los Municipios, siempre y cuando se hubiere rendido la información correspondiente.
- Evaluar el reporte de la información contractual en los aplicativos Sia Contralorías y SIA OBSERVA, estableciendo un comparativo de la información reportada por modalidad y clase de contrato.
- Verificar el cargue y reporte de la documentación en la etapa precontractual validando en la plataforma SIA OBSERVA la publicación de los documentos: certificado de disponibilidad presupuestal (CDP), estudios previos, y registro presupuestal.
- Evaluar el cumplimiento de los Planes de Mejoramiento suscritos por la Entidad, con ocasión a las auditorias de actuación especial de fiscalización (Revisión de



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA 	INFORME DEFINITIVO	PROCEDIMIENTO: D01
		CÓDIGO: D01.04-F02
		VERSIÓN: 3
		FECHA: 07/11/2024

cuentas y Denuncias) durante las vigencias 2023 y 2024. Mediante el formato de evaluación plan de mejoramiento (Formato D01.02-F25).

Relación de Hallazgos

Como resultado del proceso de Auditoria Especial de Fiscalización de Revisión de Cuenta Consolidada, aplicado al **Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA**, vigencia 2024, no se obtiene la configuración de hallazgos de ninguna relevancia.

Cordialmente,



ANDRES FELIE VANEGAS MOSQUERA
Contralor Departamental del Huila



Revisó: **WILLIAN SANCHEZ HERNANDEZ**
Contralor Auxiliar de Control Fiscal



Proyectó: **KANDY YISETH GONZALEZ MONTERROZA**
Auditor

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA 	INFORME DEFINITIVO	PROCEDIMIENTO: D01
		CÓDIGO: D01.04-F02
		VERSIÓN: 3
		FECHA: 07/11/2024

2. RESULTADO DE LA AUDITORÍA

La Contraloría Departamental del Huila, en desarrollo de su Plan de vigilancia y Control fiscal Territorial – PVCFT vigencia 2025, realizó auditoría en la modalidad especial Revisión de la Cuenta al **Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA**, correspondiente a la vigencia 2024, para ello se aplicó la metodología sobre el control fiscal contenida en la “Guía de Auditoría Territorial GAT”, bajo los siguientes parámetros:

2.1. Concepto sobre la gestión de la rendición de la cuenta 2024

El **Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA** rindió la cuenta de la vigencia 2024, dentro de los términos establecidos por la Contraloría Departamental del Huila, a través de la **Resolución No. 014 de 2024**, “por medio de la cual se modifica la Resolución 067 de 2023 y se actualiza la rendición de cuentas para todos los entes que fiscaliza la Contraloría Departamental del Huila a través de la plataforma SIA CONTRALORÍAS” y **Resolución 235 de 2023**, “Por medio de la cual se reglamenta la rendición de la ejecución presupuestal y contractual que realizan todos los entes que fiscaliza la Contraloría Departamental del Huila a través de la plataforma SIA OBSERVA”

Una vez verificados los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas por **Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA** a través de las variables de oportunidad, suficiencia, calidad y observaciones configuradas durante el proceso auditor, se emite un concepto FAVORABLE, de acuerdo con una calificación de 90,9 sobre 100 puntos, como se observa en el siguiente cuadro:

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO
Oportunidad en la rendición de la cuenta	89,5	0,1	8,95
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	86,5	0,3	25,95
Calidad (veracidad)	86,5	0,3	25,95
Observaciones Detectadas	100,0	0,3	30,00
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			90,9
CONCEPTO RENDICION DE CUENTA A EMITIR			FAVORABLE
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE GESTIÓN			
Rango			Concepto
80 o más puntos			FAVORABLE
Menos de 80 puntos			NO FAVORABLE

Fuente: Formato D01.04-F06 Matriz Evaluación de Cuentas

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA 	INFORME DEFINITIVO	PROCEDIMIENTO: D01
		CÓDIGO: D01.04-F02
		VERSIÓN: 3
		FECHA: 07/11/2024

2.2 Concepto Sobre la Calidad y Eficiencia del Control Fiscal Interno

En cumplimiento del numeral 6° del artículo 268 de la Constitución Política de Colombia¹, Contraloría Departamental del Huila, evaluó los riesgos y controles establecidos por el sujeto de control conforme a los parámetros mencionados en la Guía de Auditoría Territorial en el Marco de las Normas Internacionales de Auditoría ISSAI.

De acuerdo con lo establecido en la Resolución **No.014** de **2024**, **Art 11, Parágrafo 2**, expedida por la Contraloría Departamental del Huila, *“El informe de Control Interno debe contener los siguientes aspectos mínimos: Introducción, objetivo, alcance y metodología del Informe, fortalezas, debilidades del sistema y las acciones de mejoramiento, Informes de auditorías internas, hallazgos resultantes del ejercicio de control interno, seguimiento a los hallazgos resultantes determinados durante el ejercicio de control interno, concepto sobre la aplicación de normas de austeridad; concepto de Jefe de la Oficina de Control Interno; Encuesta FURAG; avance de la implementación del MIPG en sus diferentes dimensiones.”*

Una vez analizado el informe de Control Interno remitido por el **Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA**, correspondiente a la vigencia 2024, se ha determinado que el mismo cumple con los lineamientos mínimos exigidos por el Ente de Control, lineamientos que se verificaron y evaluaron mediante la matriz de Caracterización de Riesgos y Controles.

Por lo anterior, el resultado obtenido en la evaluación en cuanto al diseño del control fue Eficiente; en relación con la efectividad de los controles arrojó un resultado de Eficiente; Arrojando una calificación sobre la calidad y eficiencia del Control Fiscal Interno de 1,0, EFICIENTE.

CALIDAD DISEÑO DE CONTROL (25%)	RIESGO COMBINADO	VALORACIÓN EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (75%)	CALIFICACION SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO DEL ASUNTO O MATERIA
EFICIENTE	BAJO	EFICIENTE	1,0
			EFICIENTE

Fuente. Formato D01.04-F05 Caracterización Riesgos y Controles

¹ Sobre la atribución del Contralor General de la República, de conceptuar sobre la calidad y eficiencia del control interno fiscal, y como parte de éste, la Contraloría Departamental del Huila.



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA 	INFORME DEFINITIVO	PROCEDIMIENTO: D01
		CÓDIGO: D01.04-F02
		VERSIÓN: 3
		FECHA: 07/11/2024

2.3 Análisis presupuestal y financiero

2.3.1 Análisis presupuestal

Ingresos

La **Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA**, para la vigencia 2024 en ingresos, rentas y recursos de capital proyectó un presupuesto inicial de \$9.584.941.132, se realizaron adiciones por valor de \$19.527.191, arrojando un presupuesto definitivo por valor de \$ 9.604.468.323. Se ejecutó un presupuesto de \$ 9.985.021.009, correspondiente a un porcentaje del 103,9% de ejecución.

Evaluada la ejecución de los ingresos por cada una de las fuentes, se tiene que, del total de los ingresos ejecutados corresponden a ingresos corrientes \$6.329.642.541 (63%) y recursos de capital \$3.655.378.468 (37%).

Composicion de Ingresos vigencia 2024		
Descripción	Cuantía	Porcentaje
Ingresos Corrientes	\$ 6.329.642.541	63%
Recursos de Capital	\$ 3.655.378.468	37%
Total	\$ 9.985.021.009	100%

Fuente: Ejecución activa vigencia 2024.

Gastos

Al cierre fiscal de 2024 la **Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA**, presentó gastos por \$5.897.027.860, los cuales en su totalidad corresponden a gastos de funcionamiento.

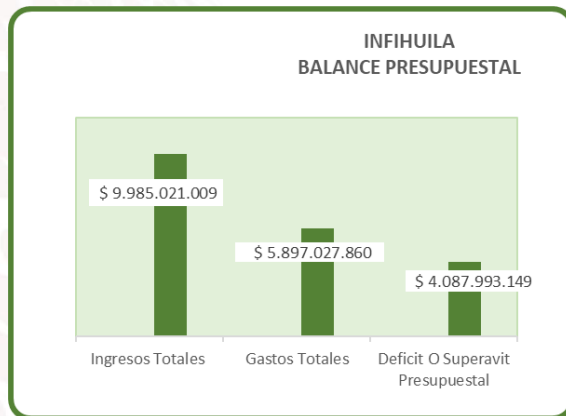
Los gastos de funcionamiento se discriminan a través de gastos de personal con \$3.063.211.929, adquisición de bienes y servicios \$2.688.134.921, transferencias corrientes \$34.934.200 y Gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora \$110.746.810.

Composición de Gastos vigencia 2024		
Descripción	Cuantía	Porcentaje
Gastos de personal	\$ 3.063.211.929	52%
Adquisicion de bienes y serv	\$ 2.688.134.921	45%
Transferencias Corrientes	\$ 34.934.200	1%
Gastos por Tributo, Multas	\$ 110.746.810	2%
Total	\$ 5.897.027.860	100%

Fuente: Ejecución pasiva, vigencia 2024.

Balance Presupuestal

Efectuando el comparativo entre los ingresos causados por valor de \$6.240.266.369 frente a los gastos ejecutados y/o comprometidos por valor de \$4.928.934.554 durante la vigencia evaluada, se pudo observar que el **Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA** generó un Superávit por valor de \$1.311.331.816



Descripción	Total
Ingresos Totales	\$ 9.985.021.009
Gastos Totales	\$ 5.897.027.860
Deficit O Superavit Presupuestal	\$ 4.087.993.149



2.3.2 Análisis Financiero

Estado de Situación Financiera

El Estado de Situación Financiera del **Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA**, a 31 de diciembre de 2024, está conformado por Activos que ascienden a \$113.784.957.751, donde el Activo Corriente participa con \$54.828.895.516 y el Activo no Corriente con \$ 58.956.062.235, el Pasivo fue de \$ 30.668.521.208, donde el pasivo corriente participa con \$ 30.033.515.534 y el Pasivo no Corriente con \$ 635.005.674. El Patrimonio terminó en la vigencia evaluada 2024 con \$ 83.116.436.543.

Al comparar la estructura del Estado de Situación Financiera del año 2024 con la alcanzada en la vigencia 2023, se observa que los Activos incrementaron en \$4.314.888.360 al pasar de \$ 109.470.069.391 en 2023 a \$ 113.784.957.751 en 2024, con un incremento equivalente al 3,9 %.

De igual forma, los pasivos incrementaron en \$ 1.329.097.649 al registrar en 2023 la cifra de \$29.339.423.559 mientras que en 2024 obtuvo un total de \$30.668.521.208.

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA		INFORME DEFINITIVO	PROCEDIMIENTO: D01
			CÓDIGO: D01.04-F02
			VERSIÓN: 3
			FECHA: 07/11/2024

Así mismo, el Patrimonio incremento en \$2.985.790.711 al pasar de \$80.130.645.832 en 2023 a \$ 83.116.436.543 en 2024.

Es importante aclarar que los comparativos realizados por el equipo auditor y las cifras arrojadas, son producto de la verificación en el esquema contable registrado en SIA CONTRALORIAS, por el **Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA** durante la vigencia 2024 y reflejan como terminó dicha vigencia; además, el Marco Conceptual y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de la Contabilidad Pública en el ámbito de documento fuente contenido en la Resolución 354 y 356 de 2007 y sus posteriores modificaciones y la ley 1314 de 2009 y su Decreto Reglamentario 1851 de 2013 sobre la aplicación de las NIIF.

INFIHUILA				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DICIEMBRE DE 2024				
	2024	2023	Variación	%
ACTIVO	113.784.957.751	109.470.069.391	4.314.888.360	3,9
Activo Corriente	54.828.895.516	51.019.047.797	3.809.847.719	7,5
Activo No corriente	58.956.062.235	58.451.021.594	505.040.641	0,9
PASIVO	30.668.521.208	29.339.423.559	1.329.097.649	4,5
Pasivo Corriente	30.033.515.534	28.062.895.894	1.970.619.640	7,0
Pasivo No Corriente	635.005.674	1.276.527.665	-641.521.991	-50,3
PATRIMONIO	83.116.436.543	80.130.645.832	2.985.790.711	3,7
Total Pasivo + Patrimonio	113.784.957.751	109.470.069.391	4.314.888.360	3,9

FUENTE: Formato D01.04-F03 Hoja de Trabajo Estados Financieros

Estado de la Resultado Integral

La información que a continuación se analiza corresponde al Estado de Actividad Financiera, Económica y Social registrada en la plataforma del Ente de Control Fiscal y es responsabilidad de la Empresa la información suministrada.

INFIHUILA				
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO A 31 DICIEMBRE 2024				
CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN 2024-2023	
			%	ABSOLUTA
INGRESOS OPERACIONALES	9.077.974.085	10.658.258.963	-14,8%	- 1.580.284.878
GASTOS DE VENTA	0	0	0,0%	-
GASTOS OPERACIONALES	5.921.202.968	5.121.673.771	15,6%	799.529.197
COSTOS DE VENTAS	0	0	0,0%	-
SUPERAVIT/DÉFICIT OPERACIONAL	3.156.771.117	5.536.585.192	-43,0%	- 2.379.814.075
OTROS INGRESOS	118.859.146	54.125.363	119,6%	64.733.783
OTROS GASTOS	292.979	334.738	-12,5%	- 41.759
EXCEDENTE/DEFICIT DEL EJERCICIO	3.275.337.284	5.590.375.817	41,4%	- 2.315.038.533

FUENTE: Formato D01.04-F03 Hoja de Trabajo Estados Financieros



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA		INFORME DEFINITIVO	PROCEDIMIENTO: D01
			CÓDIGO: D01.04-F02
			VERSIÓN: 3
			FECHA: 07/11/2024

Al terminar la vigencia fiscal 2024 el Estado de Resultado Integral, presenta un superávit Operacional de \$ 3.156.771.117, al registrar Ingresos Operacionales por \$ 9.077.974.085, contra Gastos Operacionales por \$ 5.921.202.968, el cual estuvo afectado con la Actividad No Operacional al registrar “Otros Ingresos” por valor \$118.859.146 y Otros Gastos por \$ 292.979 para finalmente consolidar el resultado del ejercicio con un Superávit de \$ 3.275.337.284.

Indicadores financieros

Al calcular algunos indicadores estos muestran el siguiente resultado:

INDICADORES FINANCIEROS				
INDICADOR	FÓRMULA	2024	2023	Variación
Razón Corriente	Activo Cte/Pasivo Cte	1,83	1,82	0,01
Capital de trabajo	Activo Cte-Pasivo Cte	24.795.379.982	22.956.151.903,0	1.839.228.079
Endeudamiento	Pasivos Tot/Activo Tot*100	27,0	26,8	0,2
Concentración del pasivo a corto plazo	Pasivo Cte/Pasivo Tot*100	2,1	95,6	-94

FUENTE: AEFRC-F03 Hoja de Trabajo Estados Financieros-INDICADORES

Razón Corriente: En 2024 presentó una razón de 1,83, la cual incremento en 0,01 respecto a 2023, la cual fue de 1,82. Indica que la Empresa por cada peso que adeuda, cuenta con 1 peso y 83 centavos para cancelar el pasivo a corto plazo.

Capital de Trabajo: al cierre de la vigencia 2024 ascendió a \$24.795.379.982, con una variación positiva de \$1.839.228.079 respecto a 2023 que fue de \$22.956.151.903,0. Representa el margen de seguridad que tiene la empresa a través de su Activo Corriente para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.

Capacidad de endeudamiento: El nivel de endeudamiento de la empresa presentó una variación de 0,2 dado que en 2023 fue de 26,8 y en 2024 fue de 27.

2.4 Información Contractual

De conformidad con la información remitida por el **Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA**, a través del SIA CONTRALORIAS, durante la vigencia 2024 suscribió 70 contratos, siendo estos suscritos a través de Modalidad Contratación Directa, 52 contratos por valor de \$1.933.901.246 (74,3%), Mínima Cuantía, 18 contratos por valor de \$329.634.707 (25,7%), al utilizar el reporte de la contratación rendida en la plataforma SIA OBSERVA para la misma vigencia por el **Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA**, como insumo de validación y comparación de información, se evidencia que el reporte coincide tanto en cantidad total de contratos, como en cuantía total de la contratación por modalidad para la vigencia 2024.

Página 13 de 17



Gobernación del Huila Piso 5°



608 8713304



info@contraloriahuila.gov.co



Contraloría Departamental del Huila

www.contraloriahuila.gov.co



contraloriadelhuila

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA 	INFORME DEFINITIVO	PROCEDIMIENTO: D01
		CÓDIGO: D01.04-F02
		VERSIÓN: 3
		FECHA: 07/11/2024

En la siguiente grafica se evidencia la contratación total, cuantía total, la contratación discriminada por modalidad y clase de contrato, así como, el porcentaje de distribución de los contratos, tanto en la rendición de cuentas vigencia 2024 como, en la plataforma SIA OBSERVA para la misma vigencia.

REPORTE DE CONTRATACIÓN - RENDICION DE CUENTAS - SIA CONTRALORIAS - VIGENCIA 2024			
MODALIDAD DE CONTRATACIÓN	NUMERO DE CONTRATOS	VALOR TOTAL DEL CONTRATO (\$)	PORCENTAJE
DIRECTA	52	1.933.901.246	74,3%
MINIMA CUANTIA	18	329.634.707	25,7%
TOTAL GENERAL	70	2.263.535.953	100%
CLASE DE CONTRATO	NUMERO DE CONTRATOS	VALOR TOTAL DEL CONTRATO (\$)	PORCENTAJE
Compraventa	2	51.994.828	3%
Consultoria	1	15.500.000	1%
Prestacion de servicios	59	1.777.937.310	85%
convenios	1	312.127.901	1%
Suministros	7	105.975.914	10%
TOTAL GENERAL	70	2.263.535.953	100%
REPORTE DE CONTRATACIÓN - SIA OBSERVA - VIGENCIA 2024			
MODALIDAD DE CONTRATACIÓN	NUMERO DE CONTRATOS	VALOR TOTAL DEL CONTRATO (\$)	PORCENTAJE
DIRECTA	52	1.933.901.246	74%
ACUERDO MARCO DE PRECIOS	3	42.219.000	4%
MINIMA CUANTIA	15	287.415.707	22%
TOTAL GENERAL	70	2.263.535.953	100%
CLASE DE CONTRATO	NUMERO DE CONTRATOS	VALOR TOTAL DEL CONTRATO (\$)	PORCENTAJE
Compraventa	4	92.233.828	6%
Consultoria	1	15.500.000	1%
Prestacion de servicios	59	1.777.937.310	85%
convenios	1	312.127.901	1%
Suministros	5	65.736.914	7%
TOTAL GENERAL	70	2.263.535.953	100%

Fuente: Formato D01.04-F07 Cuadro Comparativo Relación Contractual

2.4.1 Contratos Auditados

Teniendo en cuenta un margen de error del 4%, con una porción de éxito del 97%, Se aplicó la fórmula estadística de la herramienta de Aplicación de muestreo de la Guía de Auditoría, determinándose el tamaño de la muestra optima de 21 contratos por valor de \$ 2.263.535.953

La relación de los contratos es la siguiente:

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA		INFORME DEFINITIVO		PROCEDIMIENTO: D01
				CÓDIGO: D01.04-F02
				VERSIÓN: 3
				FECHA: 07/11/2024

ITEM	CÓDIGO CONTRATO	TIPO CONTRATO	OBJETO	VALOR VIGENTE	CONTRATISTA	FECHA ACTA DE INICIO
1	017-2024	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTAR EL SERVICIO INTEGRAL DE SOPORTE TECNICO Y CONCEPTUAL, CAPACITACION Y ACTUALIZACION DEL APLICATIVO IAS SOLUTION, EL SERVICIO DE MIGRACION DEL SISTEMA IAS SOLUTION Y EL ESQUEMA DE FONDOS EN SITIO A UNA INFRAESTRUCTURA REQUERIDA EN NUBE PRIVADA EN OCI ORACLE CLOUD INFRAESTRUCTURE...	\$ 433.000.000	SOLUTION SYSTEMS LTDA	2024/03/15
2	CI001-2024	Convenios	EJECUTAR LA ESTRATEGIA DE DISEÑO, ACTUALIZACION, POSICIONAMIENTO Y ADQUISICION DE MATERIAL DE MERCHANDISING PROMOCION Y DIFUSION DEL INFIHUILA	\$ 312.127.901	FOMCULTURA FONDO MIXTO DE CULTURA Y TURISMO DEL HUILA	2024/04/02
3	020-2024	Contrato de Prestación de Servicios	LICENCIAMIENTO, IMPLEMENTACION, PARAMETRIZACION, CAPACITACION, MIGRACION, MANTENIMIENTO, SOPORTE TECNICO, Y ACTUALIZACION DEL SOFTWARE DE GESTION DOCUMENTAL SIMAD 5.0 EN LOS MODULOS DE CORRESPONDENCIA INTERNA, EXTERNA ENVIADA Y RECIBIDA, ARCHIVOS DE GESTION ACTIVO E INACTIVO, MENSAJERIA, P.Q.R Y DOCUMENTACION TECNICA ENTRE OTROS	\$ 130.000.000	AUREA S.A.S	2024/04/16
4	CI006-2024	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTAR EL SERVICIO DE APOYO LOGISTICO A TODO COSTO PARA EL DESARROLLO DE CONMEMORACIONES Y EVENTOS DEL INFIHUILA	\$ 86.765.811	FOMCULTURA FONDO MIXTO DE CULTURA Y TURISMO DEL HUILA	2024/07/30
5	008-2024	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES PARA DESEMPEÑAR LAS FUNCIONES DE REVISORIA FISCAL DE LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS, CONTABLES Y FINANCIEROS DEL INFIHUILA.	\$ 56.986.160	MARIO FALLA CHICO	2024/02/13
6	013-2024	Contrato de Prestación de Servicios	ADQUISICION DE LAS GARANTIAS CORRESPONDIENTES A TODO RIESGO, DAÑO MATERIAL ESTATAL, RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL, RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PUBLICOS Y MANEJO SECTOR OFICIAL	\$ 49.752.094	PREVISORA S. A. COMPAÑIA DE SEGUROS	2024/03/16
7	002-2024	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA ADMINISTRACION DEL FONDO DE EMPRENDIMIENTO E INNOVACION.	\$ 49.500.000	CARLA PATRICIA POLO SIERRA	2024/01/30
8	066-2024	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTACION DE SERVICIO ESPECIALIZADO EN CIBERSEGURIDAD PARA LA EJECUCION DE ACTIVIDADES TECNICAS, ORIENTADAS A LA PROTECCION DE LA SEGURIDAD DE LA INFORMACION DEL INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE HUILA INFIHUILA, PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVAS VIGENTES	\$ 41.076.533	INFORTEC SOLUCIONES S.A.S.	2024/12/02
9	014-2024	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTACION DE SERVICIOS TEMPORALES PARA LA EJECUCION DE LAS ACTIVIDADES ADELANTADAS POR EL INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA INFIHUILA	\$ 38.068.260	SOLUCIONES TEMPORALES SOLTEMPO SAS	2024/03/14
10	022-2024	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO EN LAS ACTIVIDADES, LABORES Y PROCEDIMIENTOS EN LA OFICINA ADMINISTRATIVA DEL INFIHUILA	\$ 37.200.000	JAMES PARRA DURAN	2024/04/23



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA		INFORME DEFINITIVO	PROCEDIMIENTO: D01
			CÓDIGO: D01.04-F02
			VERSIÓN: 3
			FECHA: 07/11/2024

11	061-2024	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LLEVAR A CABO EL PROCESO DE ESTUDIO, ANALISIS, ASIGNACION Y SEGUIMIENTO DE LA CALIFICACION DE CAPACIDAD DE PAGO Y RIESGO FINANCIERO DE LA DEUDA DE CORTO Y LARGO PLAZO DENOMINADA TECNICAMENTE CALIFICACION NACIONAL DE LARGO Y CORTO PLAZO PARA CON SUS PASIVOS FINANCIEROS	\$ 35.046.642	VALUE AND RISK RATING SA SOCIEDAD CALIFICADOR A DE VALORES	2024/11/08
12	064-2024	Apoyo a la Gestión	ADQUISICION DE LAS GARANTIAS CORRESPONDIENTES A TODO RIESGO, DAÑO MATERIAL ESTATAL, RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL, RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PUBLICOS Y MANEJO SECTOR OFICIAL PARA EL INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA, INFIHUILA	\$ 34.858.472	PREVISORA S. A. COMPAÑIA DE SEGUROS	2024/11/21
13	012-2024	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES COMO CONTADOR PARA EL APOYO EN ACTIVIDADES ESPECIFICAS DESARROLLADAS EN LOS PROCESOS DE GESTION FINANCIERA, CREDITOS, CONTRATACION, CONTROL INTERNO Y GERENCIA DEL INFIHUILA	\$ 34.416.666	FRANCISCO JAVIER CLAVIJO MOSQUERA	2024/03/05
14	CI002-2024	Suministro	SUMINISTRO DE INTERNET DEDICADO 100 MB Y HERRAMIENTA DE MONITOREO PARA EL INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA INFIHUILA	\$ 33.839.268	ETB ESP	2024/03/27
15	027-2024	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTAR EL SERVICIO A TODO COSTO PARA LA LOGISTICA, ORGANIZACION Y REALIZACION DEL VIAJE DE INTEGRACION Y RECREACION PARA LOS SERVIDORES PUBLICOS BENEFICIARIOS DEL PLAN DE BIENESTAR, ESTIMULO E INCENTIVOS DEL INFIHUILA PARA LA VIGENCIA 2024	\$ 33.830.000	TURISMO AMERICAN TOURS S.A.S	2024/07/15
16	006-2024	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADO DE APOYO AL PROCESO DE GESTION JURIDICA EN LA REPRESENTACION JUDICIAL DE LA ENTIDAD, SEGUIMIENTO A PROCESOS JUDICIALES Y REVISION DE LOS ACTOS ADMINISTRATIVOS.	\$ 32.155.200	JUAN CAMILO NIÑO DUSSAN	2024/01/30
17	001-2024	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADO DE APOYO EN LOS PROCESOS CONTRACTUALES ADELANTADOS POR EL PROCESO DE GESTION JURIDICA DEL INFIHUILA.	\$ 32.155.200	JUAN DAVID CASTILLO ORTIZ	2024/01/30
18	003-2024	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES COMO ABOGADO DE APOYO A LOS PROCESOS DE GESTION JURIDICA DE LA ENTIDAD EN ASUNTOS ADMIISTRATIVOS, DISCIPLINARIOS Y CREDITICIOS.	\$ 32.155.200	SEBASTIAN ZULUAGA DURANGO	2024/01/30
19	090-2024	Compraventa	ADQUISICION DE LICENCIAS DE USO SOFTWARE PARA EL INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA, INFIHUILA.	\$ 31.784.448	NIMBUTECH S.A.S	2024/12/29
20	021-2024	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES COMO APOYO Y COORDINACION AL PROCESO DE GESTION DOCUMENTAL, EN LA IMPLEMENTACION Y EJECUCION DEL PLAN INSTITUCIONAL DE ARCHIVO PINAR Y DEL PROGRAMA DE GESTION DOCUMENTAL PGD DEL INFIHUILA	\$ 29.516.667	MARIA DEL SOCORRO GONZALEZ VARGAS	2024/04/18



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL HUILA		INFORME DEFINITIVO	PROCEDIMIENTO: D01
			CÓDIGO: D01.04-F02
			VERSIÓN: 3
			FECHA: 07/11/2024

21	018-2024	Contrato de Prestación de Servicios	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA BRINDAR APOYO TECNICO Y ESPECIALIZADO AL GRUPO DE RIESGOS DEL INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL HUILA INFIHUILA EN LA IMPLEMENTACION DE LAS MEDIDAS DE SEGURIDAD DE LA INFORMACION, CIBERSEGURIDAD Y RIESGO CIBERNETICO	\$ 27.000.000	CRUZVAL ALBERTO RODRIGUEZ MORENO	2024/03/22
----	----------	-------------------------------------	--	---------------	---	------------

La verificación para la muestra anteriormente relacionada se realizó a la etapa precontractual de los contratos, la comprobación de los documentos se aplicó a los archivos adjuntos en el aplicativo SIA OBSERVA, los cuales corresponden a los requeridos por dicho aplicativo, en lo relacionado a Certificado de Disponibilidad Presupuestal, Estudios Previos y Registro Presupuestal, durante la rendición de la contratación para la vigencia evaluada.

2.5 Evaluación planes de mejoramiento

El Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA, se encuentra actualmente ejecutando un plan de mejoramiento, derivado de la Auditoría Especial de Fiscalización de Revisión de Cuentas correspondiente a la vigencia 2023. No obstante, dicho plan dio inicio en el mes de enero de 2025, por lo que se encuentra dentro del término establecido para su cumplimiento, siendo el próximo seguimiento en julio de 2025.

3. DETERMINACION DE HALLAZGOS

Como resultado del proceso de Auditoria Especial de Fiscalización de Revisión de Cuenta Consolidada, aplicado al **Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA**, vigencia 2024, no se obtiene la configuración de hallazgos de ninguna relevancia.

4. BENEFICIOS DE AUDITORIA

Durante el desarrollo de la Auditoria Especial de Fiscalización de Revisión de Cuenta vigencia 2024, aplicada al **Instituto Financiero para el Desarrollo del Huila - INFIHUILA**, no se obtiene la configuración de beneficios.

