

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

DCD - 0670 - 2016 - 100

Ibagué, 17 AGO 2016

Doctor:

**JUAN DAVID TORRES SANABRIA**

Gerente

Empresa de Servicios Públicos "ESPUFLAN"

Flandes - Tolima

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 a la Ley 42 de 1993, practicó a la **EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE FLANDES**, Auditoría Exprés para atender la denuncia 02 del 2016, trasladada el 29 de enero de 2016 por la Gerencia Departamental Colegiada Tolima - Contraloría General de la República.

### 1. ANTECEDENTES

1. Oficio de la Contraloría General de la República - Gerencia del Tolima, informando a esta Contraloría presuntas irregularidades en el pago de intereses a diferentes proveedores y acreedores por parte de ESPUFLAN ESP.
2. Oficio del Director Administrativo y Financiero de la E.S.P, anexando relación de pagos de tesorería cancelados con recursos propios:

AÑO	VALOR PAGADO	FOLIOS
2011	41.241.547.37	11
2012	7.400.811.60	5
2013	5.212.998.00	3
2014	5.825.754.40	4
2015	1.628.022.00	5

*Fuente: Oficio de ESPUFLAN ESP*

3. Memorando No. 006-2015-131, de fecha febrero 5 de 2016, del Director Técnico de Participación Ciudadana trasladando a la Dirección de Técnica de Control Fiscal la denuncia D-002-2016.
4. Oficio **DTCFMA-0098-2016-111** del 19 de febrero de 2016, mediante el cual la Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente de esta Contraloría, solicitó a la Empresa de Servicios Públicos **ESPUFLAN E.S.P**, allegar en medio magnético los Comprobantes de Egreso de las vigencias 2011 al 2015 donde se muestren los intereses pagados, y copias de los extractos bancarios para verificar por donde fueron pagadas esas cuentas.



 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>MODELO DE INFORME MODALIDAD ESPECIAL Y EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0670

5. Archivo Magnético de los Comprobantes de Egresos suscritos de las vigencias 2011 al 2015, con los cuales se originan los posibles detrimentos patrimoniales por el pago de intereses.

## 2. CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO:

La Contraloría Departamental del Tolima, conceptúa que **LA GESTIÓN FISCAL** de los funcionarios de la **Empresa de Servicios Públicos de Flandes** y la del **Jefe de Control Interno ES DEFICIENTE**, quienes por omisión de sus deberes permitieron que se cancelaran extemporáneamente las cuentas por pagar, generando detrimento patrimonial por el pago de intereses.

## 3. INFORME DEFINITIVO:

### Hechos denunciados:

La Contraloría General de la Republica – Gerencia Departamental del Tolima mediante oficio 2016EE0009151 trasladó a esta Contraloría documentación e información en desarrollo de trámite de la denuncia 2015-88483-80734-D en el que cita lo siguiente:

“En desarrollo de requerimientos y solicitudes a esta empresa, fue allegada información donde se puede observar presuntas irregularidades frente al pago de algunos intereses a diferentes proveedores y acreedores durante las vigencias 2011 a 2015 que asciende a la suma de \$61.309.133.37 que según lo manifiesta la entidad requerida fueron cancelados con recursos propios; es por ello que se da traslado de la documentación pertinente a esta Contraloría Territorial para efectos de ser atendida en caso de determinar la viabilidad de su diligenciamiento, toda vez que de la evaluación de los hechos descritos se determinó la competencia de la misma”.

Al revisar los Comprobantes de Egreso de la vigencias 2011 suministrados en medio magnético; se observó que algunos de ellos la acción fiscal caducó por cuanto ya han transcurrido 5 años entre la fecha del pago a la fecha de conocimiento de la irregularidad, determinándose el siguiente:

### HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 01:

#### CRITERIO:

Artículo 9 de la Ley 610 de 2000, Caducidad y Prescripción:

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DEL CAUCA</small>	<b>MODELO DE INFORME MODALIDAD ESPECIAL Y EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0670

"...La acción fiscal caducará si transcurridos cinco (05) años de ocurrido el hecho generador del daño al patrimonio público, no se ha proferido auto de apertura del proceso de responsabilidad fiscal. (...)..."

**CONDICION:**

La Empresa de Servicios Públicos de Flandes **ESPUFLAN ESP** canceló en intereses la suma de \$16.593.331.83 entre el 04 de enero del 2011 al 30 de agosto de 2011.

El pago de esos intereses se produce porque las obligaciones contraídas con los proveedores, entidades oficiales y otras descritas en el siguiente cuadro no fueron canceladas estrictamente en los plazos establecidos.

COMPRANTE DE EGRESO	FECHA	PAGADO A	VALOR CHEQUE	V/R DETRIMENTO
2011-000-011	04-01-2011	SURAMERICANA S.A	2,153.00	2,153.00
2011-000-043	18-01-2011	CORTOLIMA	118,919.67	118,919.67
2011-000-070	25-01-2011	SURAMERICANA DE SEGUROS	6,709.00	6,709.00
2011-000-141	18-02-2011	CORTOLIMA	118,919.67	118,919.67
2011-000-200	08-03-2011	ESPUFLAN	37,964.00	37,964.00
2011-000-202	09-03-2011	DIAN	4,000.00	4,000.00
2011-000-236	18-0-2011	CORTOLIMA	239,633.00	11,126.00
2011-000-252	18-0-2011	SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ESP	6,450,974.00	947,640.00
2011-000-356	25-04-2011	CORTOLIMA	319,691.82	319,691.82
2011-000-294	04-04-2011	SURAMERICANA S.A.	2,245.00	2,245.00
2011-000-296	04-04-2011	SURAMERICANA S.A.	18,245.00	18,245.00
2011-000-298	04-04-2011	SURAMERICANA S.A.	6,683.00	6,683.00
2011-000-299	04-04-2011	SURAMERICANA S.A.	661,155.00	661,155.00
2011-000-325	13-04-2011	SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ESP	5,000,000.00	1,229,463.00
2011-000-389	04-05-2011	SURAMERICANA S.A.	2,276.00	2,276.00
2011-000-408	10-05-2011	ESPUFLAN	51,266.00	51,266.00
2011-000-442	19-05-2011	SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ESP	8,677,375.00	1,116,081.00
2011-000-443	19-05-2011	SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ESP	1,322,625.00	400,228.00
2011-000-488	31-05-2011	EMPRESA DE ENERGIA DE CUNDINAMARCA ESP	10,990,598.00	10,990,598.00
2011-000-516	10-06-2011	DIAN	9,000.00	9,000.00
2011-000-518	10-06-2011	SEGUROS GRALES SURAMERICANA S.A.	2,272.00	2,272.00
2011-000-559	21-06-2011	CORTOLIMA	118,919.67	118,919.67
2011-000-593	29-06-2011	SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ESP	6,185,777.00	374,395.00
2011-000-620	07-07-2011	EMPRESA DE ENERGIA DE CUNDINAMARCA ESP	182,410.00	1,553.00
2011-000-629	11-07-2011	DIAN	17,000	17,000
2011-000-764	22-08-2011	SERVICIOS AMBIENTALES S.A. E.S.P.	5,333.359	24,829
<b>TOTALES</b>			<b>45.880.169.83</b>	<b>16,593,331.83</b>



 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	<b>MODELO DE INFORME MODALIDAD ESPECIAL Y EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0 6 7 0

Si miramos la fecha de los comprobantes relacionados anteriormente, hoy tienen más de cinco años de haberse pagado sin que se haya aperturado proceso de responsabilidad fiscal; así las cosas los pagos por concepto de intereses efectuados en el período comprendido entre el 1° de enero al 30 de agosto de 2011, su acción fiscal caducó.

**CAUSAS:**

La acción fiscal caducó habida cuenta que:

- a) La denuncia no fue allegada oportunamente a la Contraloría Departamental del Tolima.
- b) A la ineficiencia de la oficina de Control Interno en la formulación de los programas de auditoría, excluyendo la revisión oportuna de los pagos correspondiente a la vigencia 2011.

**EFFECTO:**

El pago de intereses efectuado por ESPUFLAN ESP durante el período comprendido entre el 04 de enero del 2011 al 22 de agosto del 2011 según comprobantes de pago relacionados en el cuadro anterior por la suma de **DIECISEIS MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS TREINTA Y UN MIL PESOS CON 83/100 (\$16.593.331.83) MONEDA CORRIENTE**, su acción fiscal caducó por lo que no es posible que el ente de Control pueda resarcir el daño causado a ESPUFLAN E.S.P. conforme lo establece el artículo 9 de la Ley 610 de 2000, que cita: *"La acción fiscal caducará si transcurridos cinco (05) años de ocurrido el hecho generador del daño al patrimonio público, no se ha proferido auto de apertura del proceso de responsabilidad fiscal"*.

Al revisar la información suministrada en medio magnético (Comprobantes de Egreso de las vigencias 2011 al 2015) donde se muestren los intereses pagados a partir del mes de septiembre del 2011 causaron el siguiente:

**HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA FISCAL No. 02:**

**CRITERIO:**

**Artículo 6° de la Ley 610 de 2000:**

*"...Para efectos de esta ley se entiende por daño patrimonial al Estado la lesión del patrimonio público, representada en el menoscabo, disminución, perjuicio, detrimento,*

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TRABAJO	<b>MODELO DE INFORME MODALIDAD ESPECIAL Y EXPRES</b>	
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020

0670

*pérdida, uso indebido o deterioro de los bienes o recursos públicos, o a los intereses patrimoniales del Estado, producida por una gestión fiscal antieconómica, ineficaz, ineficiente, inequitativa e inoportuna, que en términos generales, no se aplique al cumplimiento de los cometidos y de los fines esenciales del Estado, particularizados por el objetivo funcional y organizacional, programa o proyecto de los sujetos de vigilancia y Control de las Contralorías..."*

**Artículo 71 del Decreto 111 de 1996:**

*"...Todos los actos administrativos que afecten las apropiaciones presupuestales deberán contar con certificados de disponibilidad previos que garanticen la existencia de apropiación suficiente para atender estos gastos.*

*Igualmente estos compromisos deberán contar con registro presupuestal para que los recursos con él financiados no sean desviados a ningún otro fin.*

*En este registro se deberá indicar claramente el valor y el plazo de las prestaciones a las que haya lugar. Esta operación es un requisito de perfeccionamiento de estos actos administrativos.*

*En consecuencia ninguna autoridad podrá contraer obligaciones sobre apropiaciones inexistentes, o en exceso del saldo disponible, o sin la autorización previa del CONFIS o por quien éste delegue, para comprometer vigencias futuras y la adquisición de compromisos con cargo a los recursos del crédito autorizados.*

*Para las modificaciones a las plantas de personal de los órganos que conforman el presupuesto general de la Nación, que impliquen incremento en los costos actuales, será requisito esencial y previo a la obtención de un certificado de viabilidad presupuestal, expedido por la dirección general de presupuesto nacional en que se garantice la posibilidad de atender esas modificaciones.*

*Cualquier compromiso que se adquiera con violación a estos procesos creará responsabilidad personal y pecuniaria a cargo de quien asuma estas obligaciones. (Ley 38/89m artículo 86, artículo 49)..."*

**Parágrafo del artículo 112 del Decreto 111 de 1996:**

*"...Los ordenadores, pagadores, auditores, y demás funcionarios responsables que estando disponibles los fondos y legalizados los compromisos demoren sin justa causa la cancelación o pago, incurrirán en causal de mala conducta (Ley 38/89, Artículo 62. Ley 179 y artículo 71)..."*



 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TUMBURA	<b>MODELO DE INFORME MODALIDAD ESPECIAL Y EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0670

**CAUSAS DEL PAGO DE INTERESES:**

- a) El pago inoportuno de las cuentas relacionadas en los anexos 1 al 5 que se adjuntan al presente informe.
- b) La falta de autocontrol de los funcionarios que ordenan el pago y registro contable.
- c) No se han establecido en el manual de funciones y procedimientos responsabilidades para el giro y pago de las acreencias que generen intereses moratorios.
- d) La falta de implementación de mecanismos que generen alertas a los funcionarios responsables de ordenar el giro y pago oportuno de compromisos con vencimiento cierto.
- e) No Cumplir lo establecido en las siguientes normas: Artículo 6° de la Ley 610 de 2000, el artículo 71 del Decreto 111 de 1996, el párrafo del artículo 112 del Decreto 111 de 1996.

**EFECTO:**

La **EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE FLANDES**, canceló entre el 2011 al 2015, la suma de **TRECE MILLONES SEISCIENTOS OCHENTAY DOS MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y UN PESOS CON 74/100 (\$13.682.341.74) MONEDA CORRIENTE**, causando con ello un presunto detrimento patrimonial, a **ESPUFLAN E.S.P**, al no efectuar los pagos en forma oportuna es decir en las fechas determinadas por los proveedores y acreedores que se relacionan en los cuadros siguientes, incumpliendo lo establecido en el artículo 6° de la Ley 610 de 2000, el artículo 71 del Decreto 111 de 1996, y el Parágrafo del artículo 112 del Decreto 111 de 1996.

***Pago de intereses en la vigencia 2011:***

COMPR-EGRESO	FECHA	PAGADO A	VALOR CHEQUE	V/R DERIMENTO
2011-000-629	11-07-2011	DIAN	17,000.00	17,000.00
2011-000-764	22-08-2011	Servicios ambientales S.A. E.S.P.	5,333,359.00	24,829.00
2011-000-784	01-09-2011	Servicios ambientales S.A. E.S.P.	7,000,000.00	307,307.00
2011-000-800	05-09-2011	ESPUFLAN	14,510,494.00	9,794.00
2011-000-808	06-09-2011	CORTOLIMA	877,222.98	237,839.34
2011-000-840	21-09-2011	Empresa de energía de Cundinamarca ESP	4,345,324.00	930,321.00
2011-000-995	09-11-2011	ESPUFLAN	15,151,457.00	64,246.00
2011-000-999	10-11-2011	ICBF	343,717.00	230,812.00
2001-001-117	20-12-2011	CORTOLIMA	356,759.00	356,759.00
2001-001-141	27-12-2011	Empresa de energía de Cundinamarca ESP	127,700.00	1,761.00
2001-001-167	??-12-2011	Superintendencia de servicios públicos	4,255,000.00	226,000.00

	<b>MODELO DE INFORME MODALIDAD ESPECIAL Y EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0670

2001-000-990	08-11-2011	Servicios ambientales S.A. E.S.P.	3,953,610.00	351,728.00
<b>SUB TOTAL</b>			<b>\$78,103,393.98</b>	<b>\$2,758,396.34</b>

**Pago de intereses en la vigencia 2012**

COMPROB	FECHA	PAGADO A	VALOR CHEQUE	V/R DERIMENTO
2012-000-959	09-10-2012	ESPUFLAN	186,599.00	146,378.00
2012-00-1101	07-11-2012	ESPUFLAN	16,156,262.00	12,062.00
2012-000-043	07-01-2012	ESPUFLAN	14,907,870.00	138,170.00
2012-000-129	06-02-2012	ESPUFLAN	14,901,286.00	31,986.00
2012-000-162	02-02-2012	SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS	8,680,000.00	761,000.00
2012-000-213	13-03-2012	ESPUFLAN	15,018,040.00	85,811.00
2012-000-236	01-03-2012	SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP	3,414,485.00	49,500.00
2012-000-238	22-03-2012	CORTOLIMA	475,679.00	475,679.00
2012-000-243	22-03-2012	SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS	560,781.00	560,781.00
2012-000-244	22-03-2012	SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS	560,781.00	560,781.00
2012-000-361	07-05-2012	ESPUFLAN	13,900,676.00	30,626.00
2012-000-469	06-06-2012	ESPUFLAN	21,974,648.00	16,148.00
2012-000-601	17-07-2012	ESPUFLAN	19,563,216.00	174,316.00
2012-000-613	19-07-2012	ESPUFLAN	1,843,083.00	21,782.00
2012-000-685	06-08-2012	ESPUFLAN	16,684,492.00	7,292.00
2012-000-744	22-08-2012	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	476,472.00	0.00
2012-000-823	07-09-2012	ESPUFLAN	15,397,052.00	22,952.00
2012-000-844	17-09-2012	SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP	9,686,836.00	223,449.00
2012-000-854	19-09-2012	SURAMERICANA DE SEGUROS	74,352.00	74,352.00
2012-000-855	18-09-2012	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	476,472.00	50,752.00
2012-000-945	08-10-2012	ESPUFLAN	14,919,112.00	55,612.00
2012-000-953	08-10-2012	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	476,472.00	50,752.00
2012-000-979	11-10-2012	SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP	8,754,754.00	263,187.00
2012-00-1041	30-10-2012	ICBF	775,362.00	356,949.00
2012-00-1111	08-11-2012	CORTOLIMA	261,691.00	16,857.00
2012-000-754	27-08-2012	EMPRESA DE ENERGIA DE CUNDINAMARCA SA ESP	163,290.00	2,354.00
2012-000-379	10-05-2012	DIAN	9,295,000.00	7,000.00
2012-000-502	13-06-2012	SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP	9,192,196.00	178,359.00
2012-000-545	27-06-2012	SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP	8,057,236.00	240,904.00
2012-000-638	24-07-2012	ESPUFLAN	392,402.00	25,126.00
2012-00-1215	06-12-2012	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	476,472.00	50,752.00
2012-00-1276	14-12-2012	CORTOLIMA	186,423.00	183,426.00
2012-00-1312	21-12-2012	SALUDCOPP EPS	158,999.00	12,099.00
2012-00-1313	21-12-2012	SALUDCOPP EPS	167,055.00	9,455.00



 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DE CUNDINAMARCA	<b>MODELO DE INFORME MODALIDAD ESPECIAL Y EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0670

2012-00-1105	08-11-2012	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	490,000.00	50,752.00
<b>SUB TOTAL</b>			<b>\$228,705,546.00</b>	<b>\$4,947,401.00</b>

***Pago de intereses en la vigencia 2013***

COMPROB	FECHA	PAGADO A	VALOR CHEQUE	V/R DERIMENTO
2013000276	13-03-2013	ESPUFLAN	15,947,916.00	94,452.00
2013000390	12-04-2013	ESPUFLAN	14,092,114.00	94,174.00
2013000406	23-04-2013	SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP	7,908,408.00	290,214.00
2013000511	21-05-2013	SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP	7,038,038.00	205,495.00
2013000585	07-06-2013	ESPUFLAN	19,709,081.00	14,681.00
2013000586	07-08-2013	ESPUFLAN	127,198.00	17,679.00
2013000655	25-06-2013	SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP	8,011,584.00	185,000.00
2013000779	26-07-2013	SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP	4,393,754.00	212,912.00
2013000852	13-08-2013	ESPUFLAN	16,500,800.00	109,300.00
2013000957	08-09-2013	SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP	4,191,213.00	220,968.00
2013001262	21-11-2013	SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP	3,267,921.00	336,982.00
2013001278	28-11-2013	FONDO NACIONAL DEL AHORRO	3,118,028.00	441,500.00
2013001279	28-11-2013	ESPUFLAN	3,644,810.00	247,300.00
2013001259	11-12-2013	ESPUFLAN	15,738,000.00	70,500.00
2013001367	16-12-2013	SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP	8,443,849.00	435,447.00
2013001436	30-12-2013	SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP	10,144,945.00	652,047.00
2013001220	12-11-2013	SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP	8,286,921.00	236,151.00
2013000299	21-03-2013	SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP	14,412,992.00	223,786.00
<b>SUB TOTAL</b>			<b>\$164,977,572.00</b>	<b>\$4,088,588.00</b>

***Pago de intereses en la vigencia 2014***

COMPROB	FECHA	PAGADO A	VALOR CHEQUE	V/R DERIMENTO
2014000999	19-09-2014	SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP	8,103,644.00	487,799.00
2014000874	02-09-2014	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	444,500.00	42,758.40
2014000848	25-08-2014	CORTOLIMA	329,583.00	20,179.00
2014000747	22-07-2014	ENERTOLIMA	95,552.00	6,932.00
2014000746	22-07-2014	EMPRESA DE ENERGIA DE CUNDINAMARCA SA ESP	245,770.00	162.00
2014000730	16-07-2014	EMPRESA DE ENERGIA DE CUNDINAMARCA SA ESP	3,169,260.00	43,339.00
2014000728	16-07-2014	EMPRESA DE ENERGIA DE CUNDINAMARCA	50,230.00	575.00

 <b>CONTRALORÍA</b> DEPARTAMENTAL DEL TUMBUCA	<b>MODELO DE INFORME MODALIDAD ESPECIAL Y EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0670

		SA ESP		
2014000651	20-06-2014	SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP	11,003,353.00	225,841.00
2014000647	20-06-2014	EMPRESA DE ENERGIA DE CUNDINAMARCA SA ESP	226,460.00	332.00
2014000646	20-06-2014	EMPRESA DE ENERGIA DE CUNDINAMARCA SA ESP	407,560.00	29,796.00
2014000441	21-04-2014	SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP	8,460,599.00	359,929.00
2014000341	13-03-2014	SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP	5,603,145.00	310,964.00
2014000237	20-02-2014	SERVICIOS AMBIENTALES SA ESP	11,750,243.00	248,850.00
2014000190	06-02-2014	SEGUROS BOLIVAR SA	691,500.00	16,300.00
2014000188	06-02-2014	ESPUFLAN	11,345,116.00	9,000.00
2014000065	13-01-2014	SEGUROS BOLIVAR SA	701,100.00	22,000.00
<b>SUB TOTAL</b>	<b>SUB TOTAL</b>	<b>SUB TOTAL</b>	<b>86.140.431.00</b>	<b>\$1.824.756.40</b>

***Pago de intereses en la vigencia 2015***

COMPRO- BANTE	FECHA	PAGADO A	VALOR CHEQUE	V/R DERIMENTO
2015-000-585	2015	ESPUFLAN	819.800	6.900
2015-000-564	2015	ESPUFLAN	2.578.441	56.300
		<b>SUB TOTAL</b>	<b>3.398.241</b>	<b>\$63.200</b>

**AL SUMAR EL PAGO DE INTERESES AÑO POR AÑO NOS DA UN TOTAL DE TRECE MILLONES SEISCIENTOS OCHENTAY DOS MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y UN PESOS CON 74/100 (\$13.682.341.74) MONEDA CORRIENTE.**

**MATERIAL PROBATORIO:**

- CD enviado por ESPUFLAN ESP, mediante comunicado externo A.E.2016-00110, de fecha marzo 14 de 2016.
- Oficio DTCFYMA-0098-2016-111.
- Oficio de fecha enero 26 de 2016.
- Oficio de la Contraloría General de la Republica 2016EE0009151, No. De entrada 719 de fecha 29 de enero del 2016.
- Anexos del 1 al 5 en el que se describen los comprobantes de pago, el valor pagado por concepto de la deuda y el valor pagado por concepto de intereses.



	<b>MODELO DE INFORME MODALIDAD ESPECIAL Y EXPRES</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-020	<b>Versión:</b> 01

0670

### 1. CUADRO DE HALLAZGOS

No.	Incidencia de los Hallazgos							Pág.
	Adminis- trativa	Beneficio Auditoria	Sanciona- torio	Fiscal	Valor	Discipli- nario	Penal	
1	x							2 a la 4
2				x	\$13.682.341.74			4 a la 9
<b>Total</b>					\$13.682.341.74			

De conformidad con la **Resolución No. 351 del 22 de octubre de 2009**, por medio de la cual se reglamenta los Planes de Mejoramiento, la Entidad debe diligenciar inicialmente el Formato respectivo de acuerdo con la descripción de los Hallazgos Administrativos y su correspondiente codificación relacionados en documento anexo, que se encuentra colgada en la Página [www.contraloriatolima.gov.co](http://www.contraloriatolima.gov.co); así como el Formato de "Seguimiento a la Ejecución de los Planes de Mejoramiento", el cual se deberá remitir en las fechas establecidas en la referida Resolución.

El Plan debe enviarse a la ventanilla Única de la Contraloría Departamental del Tolima, ubicada en el Primer Piso de la Gobernación del Tolima, en la calle 11 entre carreras 2ª, y 3ª en un término de quince (15) días hábiles contados a partir de la recepción del presente oficio.

Atentamente,



**EDILBERTO PAVA CEBALLOS**  
Contralor Departamental del Tolima

Aprobó:  **Martha Liliana Pilonietta Rubio** - Contralora Auxiliar

Revisó:  **Mileni Sánchez Cuéllar** - Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente

Elaboró:  **Omar Calderón Moreno** - Profesional Universitario