


|                                                                                                                                                    |                                            |                        |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br><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.



|                                                                                                                                    |                                                      |                        |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>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:

|                                                                                                                                                   |                                                      |                        |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br><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> |



|                                                                                                                                     |                                                      |                        |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>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,*

|                                                                                                                                      |                                                      |                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>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)..."*



|                                                                                                                                     |                                                      |                        |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>DEPARTAMENTAL DEL TUMBES | <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<br>CHEQUE | V/R<br>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<br>CHEQUE | V/R<br>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         |



|                                                                                                                                          |                                                      |                        |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>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<br>CHEQUE         | V/R<br>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<br>CHEQUE | V/R<br>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           |



|                                                                                                                                    |                                                      |                        |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| <br><b>CONTRALORÍA</b><br>DEPARTAMENTAL DEL TÓMBA | <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

|                  |                  | 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-<br>BANTE | FECHA | PAGADO A         | VALOR<br>CHEQUE  | V/R<br>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

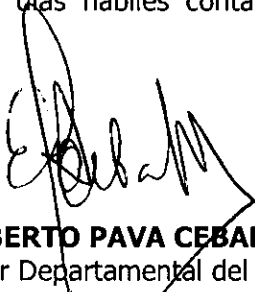
### 1. CUADRO DE HALLAZGOS

| No.          | Incidencia de los Hallazgos |                        |                    |        |                 |                    |       |          |
|--------------|-----------------------------|------------------------|--------------------|--------|-----------------|--------------------|-------|----------|
|              | Adminis-<br>trativa         | Beneficio<br>Auditoria | Sanciona-<br>torio | Fiscal | Valor           | Discipli-<br>nario | Penal | Pág.     |
| 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