

Resting

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL PUTUMAYO	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-26	Versión: 01

INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE PURIFICACION

VIGENCIA 2016

cl

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, Diciembre de 2017

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE PURIFICACION

EDIILBERTO PAVA CEBALLOS	: Contralor Departamental del Tolima
ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ	: Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente
STELLA CALDERON TRIANA	: Técnico

 CONTRALORÍA <small>DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA</small>	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

TABLA DE CONTENIDO

		Página
		Página
1	OBJETIVO	4
2	ALCANCE	4
3	RESULTADOS DE LA REVISION	5
4	CUADRO DE HALLAZGOS	8
5.	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA	9



 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	REGISTRO	
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

DCD- 0938 -2017-100

Ibagué, 13 DIC 2017

Doctor
JUAN CARLOS VILLEGAS NAVARRO
 Gerente Empresa de Servicios Públicos de Purificación
 Purificación, Tolima


 CONTRALORÍA
 DEPARTAMENTAL
 DEL TOLIMA
 SALIDA No. 6267
 Fecha 14/12/2017
 Hora 02:00 p.m.

Asunto: Carta de Conclusiones

1. OBJETIVO

La Contraloría Departamental del Tolima, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 272, en concordancia con los artículos 267 y 268 de la Constitución Nacional y la Ley 42 de 1993, practicó procedimiento a la Rendición y Revisión de la Cuenta anual, a la Empresa de Servicios Públicos de Purificación – Tolima vigencia 2016, consistente en el cotejo de saldos en la rendición de la cuenta anual rendida a través del aplicativo SIA, frente a los registros del Balance General, modelo CGN 2005 001, saldos y movimientos, el CHIP de la Contaduría General de la Nación y la Agencia Nacional de Contratación Pública –Colombia Compra Eficiente el aplicativo SECOP I.

2. ALCANCE

La Revisión de la cuenta de la Empresa de Servicios Públicos de Purificación vigencia 2016, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formularios:

- FORMULARIO F01-CDT – EFECTIVO
- FORMULARIO F02-CDT – MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS
- FORMULARIO F04-CDT- MOVIMIENTO DE INVENTARIOS
- FORMULARIO F09 CDT- PRESUPUESTO DE INGRESOS
- FORMULARIO F10 CDT- PRESUPUESTO DE GASTOS
- - FORMULARIO F12 CDT- BOLETIN DE ALMACENES
- FORMULARIO F13 - POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- FORMULARIO F14 – CONTRATACION
- FORMULARIO F20– MAPA DE RIESGOS.
- FORMULARIO F21-CDT-LITIGIOS Y DEMANDAS
- FORMULARIO F23 –CDT PLAN DE MEJORAMIENTO

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

0038

3. RESULTADOS DE LA REVISION

3.1 FORMULARIO F01 – CDT MOVIMIENTO DE EFECTIVO

3.1.1 Caja.

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2016 de la Empresa de Servicios Públicos de Purificación para el rubro **"1105 CAJA"**, se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Auditoría General de la Nación (aplicativo **SIA**) frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo **CHIP**), así:

FORMULARIO F01 – CDT – EFECTIVO, saldos que registraron las áreas de Tesorería y Contabilidad (aplicativo "SIA"), y los registros del Balance General- Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS"(aplicativo CHIP), a corte 31 de Diciembre de 2016, **no arrojando diferencia** como se muestra a continuación:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL CHIP A DIC DE 2016	SALDO FINAL DE TESORERIA F01- CDT-2016	DIFERENCIA
1105	CAJA PRINCIPAL	0	0	0

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL CHIP A DIC DE 2016	SALDO FINAL DE CONTABILIDAD F01- CDT-2016	DIFERENCIA
1105	CAJA PRINCIPAL	0	0	0

3.2 FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS.

3.2.1 Movimiento de Cuentas Bancarias.

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2016 de la Empresa de Servicios Públicos de Purificación, para el rubro **"11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS"** se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Auditora General de la Nación (aplicativo SIA) frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), así:

FORMULARIO F02 – CDT – MOVIMIENTOS DE CUENTAS BANCARIAS, saldos que registraron las áreas de Tesorería y Contabilidad (aplicativo "SIA"), y los registros del

A

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL FISCO	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

0938

Balance General- Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS"(aplicativo CHIP), a corte 31 de Diciembre de 2016, **arrojando diferencias** como se muestra a continuación:

3.2.1.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO No. 1

Las diferencias consisten en mayores valores reportados en el aplicativo SIA, en el área de Tesorería y mayor valor reportado en el aplicativo chip, así mismo en el área de contabilidad se reportan mayores valores en el aplicativo chip.

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL CHIP A DIC DE 2016	SALDO FINAL DE CONTABILIDAD F01- CDT-2016	DIFERENCIA
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	118,795,000	143,968,192	(25,173,192)
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	570,182,000	570,181,130.00	870
	TOTAL	688,977,000	714,149,322	(25,172,322)

3.3 FORMATO F04 – MOVIMIENTO DE INVENTARIO.

3.3.1 Movimiento de Inventario.

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2016 de la Empresa de Servicios Públicos de Purificación para los grupos **15, Materiales para la prestación de servicios 16, Propiedad Planta y Equipo y la 19 Otros Activos** " se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Auditoría General de la Nación (aplicativo SIA), frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), la cual arrojó las siguientes diferencias:

- En la cuenta Materiales para prestación de Servicios existe una diferencia de \$41.314.630, por mayor valor reportado en el aplicativo SIA.
- La cuenta Propiedad Planta y Equipo, existe una diferencia de \$97.943.253, por mayor valor reportado en el Chip.
- en la cuenta Otros Activos la diferencia es de \$196.778.240 por mayor valor reportado en el aplicativo SIA.

 CONTRALORÍA <small>DEPARTAMENTAL DEL FISCO</small>	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

0938

3.3.1.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO No. 2

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL CHIP A DIC DE 2016	SALDO FINAL ALMACEN F01- CDT-2016	DIFERENCIA
1.5.	MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	63,662,000	104,976,630	(41,314,630)
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	706,509,000	608,565,747	97,943,253
1.9	OTROS ACTIVOS	55,119,000	251,897,240	(196,778,240)
	TOTALES	825,290,000	965,439,617	(140,149,617)

3.4 FORMATO F12 – BOLETIN DE ALMACEN**3.4.1 Boletín de Almacén**

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2016 de la Empresa de Servicios Públicos de Purificación, para los grupos "1665,1915" se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Auditoría General de la Nación (aplicativo SIA) frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) con corte a 31 de diciembre de 2016, arrojando diferencias como se muestra a continuación:

3.4.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 3

Código	Nombre	Saldo Chip	Saldo SIA	DIFERENCIA
1.9.15	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	53,815,000	210,589,836	(156,774,836)
1910	CARGOS DIFERIDOS	-	25,761,392	(25,761,392)
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0		-
196007	Libros y Publicaciones de Investigación	-	-	-
1.9.70	INTANGIBLES	24,296,000	15,546,012	8,749,988
164090	Otras Edificaciones	7446000	6,162,645	1,283,355
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	401,466,000	395,696,116	5,769,884
1.6.50.90	OTRAS REDES, LÍNEAS Y CABLES	14573000	5,389,840	9,183,160
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	42,794,000	57,858,645	(15,064,645)
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	31,733,000	64,003,189	(32,270,189)

f

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

0938

1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	38,433,000	29,396,502	9,036,498
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	58,680,000	37,646,910	21,033,090
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	14,151,000	12,411,900	1,739,100
	TOTAL	687,387,000	860,462,987	(173,075,987)

3.5 FORMATO F13 – POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES.

La empresa de Servicios Públicos de Purificación para la vigencia de 2016, reportó en el sistema **SIA**, pólizas de aseguramiento con la Aseguradora SURAMERICANA, entre los bienes asegurados se tienen:

POLIZAS - ASEGURADOS	ASEGURADORA	PERIODO ASEGURADO	VIGENCIA FINAL DE LA POLIZA	Nº POLIZA
alcances fiscales gastos de rendición de cuentas y reconstrucción de cuentas	SURAMERICANA	2016/03/03	2017/03/03	0023150-6
alcances fiscales gastos de rendición de cuentas y reconstrucción de cuentas	SURAMERICANA	2016/03/03	2017/03/03	0023150-6
alcances fiscales gastos de rendición de cuentas y reconstrucción de cuentas	SURAMERICANA	2016/03/03	2017/03/03	0023150-6
Incendios y terremotos	SURAMERICANA	2016/06/08	2017/06/08	0116109-3

3.6 Formato F14 – Contratación

La información reportada por el sujeto de control a través del aplicativo SIA y el aplicativo SIA OBSERVA da cuenta de la suscripción de 570 contratos por valor de \$837.473.014 para la vigencia 2016. Por otra parte al hacer el cruce de información con el SECOP, se tomó una muestra de siete contratos de la vigencia 2016, los cuales se encuentran publicados en el SECOP.

3.7 FORMATO F20 – MAPA DE RIESGOS

3.7.1 Mapa de Riesgos

Se evidencia que La Empresa de Servicios Públicos de Purificación, para la vigencia 2016, identifico 14 riesgos, los cuales tienen definidos las opciones de manejo y las

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

0238

acciones para mitigar los riesgos, así mismo cuenta con unos responsables y unos indicadores para medir el cumplimiento de estas acciones.

3.8 FORMATO F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS.

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2016 de La Empresa de Servicios Públicos de Purificación, para la subcuenta "9120 LITIGIOS " se cotejó la información rendida ante la Auditoría General de la Nación (aplicativo SIA) frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), anotándose que no cursan en contra de la entidad demandas que afecten el patrimonio de la misma.

3.9 FORMATO F23 – PLAN DE MEJORAMIENTO

Revisado el formato F-23 habilitado para registro de información relacionado con avances de planes de mejoramiento en ejecución, se evidencia que la Empresa de Servicios Públicos no reporto ninguna información en el mismo. Es de anotar que mediante oficio de fecha febrero 28 de 2017, el doctor JUAN CARLOS VILLEGAS NAVARRO, Gerente de la empresa certifica que la formulación y ejecución plan de mejoramiento no aplica para la vigencia 2016.

3.10 HALLAZGO ADMINISTRATIVA N°.4 CON INCIDENCIA SANCIONATORIA

Se evidencia la inobservancia de la resolución 254 del 2013 y se iniciará un proceso sancionatorio, por las diferencias e inconsistencias encontradas al momento de verificar los datos que fueron rendidos en la cuenta anual para la vigencia 2016, así:

- FORMULARIO F02 CDT- MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS
- FORMULARIO F04 CDT- MOVIMIENTO DE INVENTARIOS
- FORMATO F12 – BOLETIN DE ALMACEN

4 CUADRO DE HALLAZGOS

Hallazgo Administrativo	Incidencia			Sancionatorio	Página
	Fiscal	Valor	Disciplinaria		
1					6
2					7
3					7
4				X	9
TOTAL					

Handwritten mark

	REGISTRO	
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026
		Versión: 01

0 9 3 8

5. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA

El contralor Departamental del Tolima, en uso de sus atribuciones constitucionales conferidas en los artículos 268 y 272 de la carta política y las otorgadas por la ley 42 del 26 de enero de 1993, profiere con fundamento al estudio realizado a La Empresa de Servicios Públicos de Purificación de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2016, rendida a través del aplicativo "SIA", y cotejada con los registros fuentes, se concluye, que **NO SE FENECE LA CUENTA DE LA VIGENCIA 2016**, habida cuenta de las inconsistencias encontradas en los cuadros que anteceden y motivos de observación.

Igualmente se informa que la Administración actual debe proponer acciones correctivas para los hallazgos identificados como "Hallazgos Administrativos" para lo cual debe diligenciar los formatos que para la elaboración de planes de mejoramiento están anexos a la resolución 351 del 22 de octubre de 2009, publicada en la página de la contraloría Departamental del Tolima, (www.contraloriatolima.gov.co).

Para el envío del plan de mejoramiento cuenta con quince (15) días, a partir del recibo de la presente comunicación, a la ventanilla única de la Contraloría Departamental del Tolima, ubicada en el primer piso de la Gobernación, calle 11 con carreras 2ra y 3ra Ibagué- Tolima

La respuesta rendida en forma incompleta con fundamento a los hallazgos arrojados en la revisión de la cuenta y por fuera del termino establecido, dará lugar a la aplicación de lo establecido en el artículo 101 de la ley 42 del 26 de enero de 1993, además de constituirse en falta disciplinaria gravísima, conforme lo señala el numeral 2° del artículo 48 de la ley 734 del 5 de febrero de 2002.

Cordialmente,



EDILBERTO PAVA CEBALLOS
Contralor Departamental del Tolima



Reviso: **ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ**
Directora Técnica de control Fiscal y Medio Ambiente

Auditor: 
Stella Calderón Triana