

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DE POLICÍA	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-26	<b>Versión:</b> 01

INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS EMPOLERIDA

VIGENCIA 2017

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

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

IBAGUÉ, DICIEMBRE DE 2018

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS EMPOLERIDA

EDIILBERTO PAVA CEBALLOS : Contralor Departamental del Tolima

ANDREA MARCELA MOLINA : Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

NORMA CRISTINA ARAGON : Pasante Universitaria

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

### TABLA DE CONTENIDO

	Página
1 OBJETIVO	4
2 ALCANCE	4
3 RESULTADOS DE LA REVISION	5
4. CUADRO DE OBSERVACIONES	17
5. PRONUNCIAMIENTO DE LA CUENTA	17

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

DCD. **1138**  
 Ibagué, Diciembre de 2018  
**28 DIC 2018**

Destinatario: EMPRESA DE SERVICIOS PUBL  
 Emite: ANDREA MARCELA MOLINA ARA - Area: 111  
 019-01-10 16:12:34 Folios: 9



Doctor  
**JORGE ELMER DIAZ MORALES**  
 Gerente  
 Empresa de servicios públicos EMPOLERIDA E.S.P.  
 Carrera 6 calle 5 esquina barrio Jordán  
 Email: contactenos@empolerida.gov.co  
 Lérica- Tolima

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 de la Cuenta anual, de la Empresa de servicios públicos Empolérica Lérica Tolima vigencia 2017, 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 sistema integral de auditoria observatorio – SIA OBSERVA, a efectos de producir el fenecimiento o no fenecimiento de la cuenta.

**2. ALCANCE**

La Revisión de la cuenta de la Empresa de Servicios Públicos de Empolérica vigencia 2017, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formularios:

- 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 ALMACEN
- FORMULARIO F13 - POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- FORMULARIO SIA OBSERVA - CONTRATACIÓN
- FORMULARIO F20– MAPA DE RIESGOS.
- FORMULARIO F21-CDT-LITIGIOS Y DEMANDAS

	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 01

1138

### 3. RESULTADOS DE LA REVISION

#### 3.1 FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS.

En el proceso de la revisión del formato F02 CDT – Movimiento de Efectivo, se cotejaron los saldos que figuran en Tesorería, Contabilidad y Bancos, información presentada en la rendición de la cuenta anual por la empresa de Servicios Públicos de Lérica correspondiente a la vigencia fiscal de 2017, rendida a través del aplicativo "SIA", frente a los registros del Balance General, modelo CGN 2005 001, saldos y movimientos y el Chip de la Contaduría General de la Nación con corte a 31 de diciembre de 2017, NO arrojando diferencias como se muestra a continuación:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION DE LA CUENTA	BALANCE GENERAL SALDO FINAL A 31 DE DIC DE 2017	(D)F 02 CDT TESORERIA A 31 DE DIC DE 2017	DIFERENCIA
110	Depositos en instituciones financieras	\$ 15,211,549	\$ 15,211,549	\$ -

  

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION DE LA CUENTA	BALANCE GENERAL SALDO FINAL A 31 DE DIC DE 2017	(D)F 02 CDT CONTABILIDAD A 31 DE DIC DE 2017	DIFERENCIA
1110	Depositos en instituciones financieras	\$ 15,211,549	\$ 15,211,549	\$ -

  

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION DE LA CUENTA	BALANCE GENERAL SALDO FINAL A 31 DE DIC DE 2017	(D)F 02 CDT BANCOS A 31 DE DIC DE 2017	DIFERENCIA
1110	Depositos en instituciones financieras	\$ 15,211,549	\$ 15,211,549	\$ -

#### 3.2 FORMATO F04 – MOVIMIENTOS DE INVENTARIOS.

En el procedimiento de la revisión de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 de la empresa de Servicios Públicos de Lérica, para el grupo " **15 INVENTARIOS**" se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Contraloría Departamental del Tolima (aplicativo SIA) frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) así:

FORMULARIO F04 – CDT – MOVIMIENTOS DE INVENTARIOS, saldos que registraron las áreas de Tesorería y Contabilidad (aplicativo "SIA"), y los registros del Balance General-

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

1138 =

Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS" (aplicativo CHIP), a corte 31 de Diciembre de 2017, **No arrojando diferencia**, como se muestra a continuación:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION DE LA CUENTA	BALANCE GRAL SALDO FINAL A 31 DIC/2017	FORMATO F04 SALDO ALMACEN A 31/DIC/2017	DIFERENCIAS
15	INVENTARIOS	\$ 117,226,355.00	\$ 117,226,355	-

### 3.3 FORMULARIO F09-CDT- PRESUPUESTO DE INGRESOS

El presupuesto de ingresos y gastos de la empresa de Servicios Públicos de Lérica, fue fijado mediante acuerdo junta directiva N. 09 del 26 de diciembre de 2016, por valor de MIL QUINIENTOS TRECE MILLONES DOSCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS (\$1.513.289.977). Se efectúa la liquidación del presupuesto de ingresos y gastos.

El presupuesto de ingresos de forma general presentó movimientos presupuestales de **adición** por un valor total de MIL OCHENTA Y TRES MILLONES TRESCIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL OCHENTA Y NUEVE PESOS (\$1.083.385.089). La evidencia se encuentra en la siguiente tabla:

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS LÉRIDA ACTOS ADMINISTRATIVOS DE APROBACIÓN, LIQUIDACIÓN Y MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE INGRESOS VIGENCIA 2016				
ACTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR INICIAL	ADICIÓN	REDUCCIÓN	PRESUPUESTO DEFINITIVO
APROBACION: Acuerdo Junta Directiva No. 09 26/12/2016	1,513,289,977			
LIQUIDACIÓN: Acuerdo No. 09 26/12/2017	1,513,289,977			
Resolución 003 04/01/17		81,005,034		
Resolución 031 03/04/17		904,582,082		
Resolución 055 11/07/17		33,419,656		
Resolución 079 27/09/17		64,378,317		
<b>TOTAL</b>	<b>1,513,289,977</b>	<b>1,083,385,089</b>	<b>\$ -</b>	<b>2,596,675,066</b>

La empresa de Servicios Públicos de Lérica, recaudó el 81% de sus ingresos por valor de DOS MIL CIENTO DOS MILLONES SETECIENTOS DIECISEIS MIL SETECIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS (\$2.102.716.737) como se detalla a continuación:

	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 01

1138

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO (F09_ INGRESOS /2017)	RECAUDO (F09_ INGRESOS /2017)	% DE RECAUDO ALCANZADO
INGRESOS CORRIENTES N	500,921,998	571,799,869	114%
INGRESOS DE CAPITAL	318,625,884	302,654,808	95%
VENTA DE SERVICIOS	1,777,127,184	1,228,262,060	69%
<b>TOTAL</b>	<b>2,596,675,066</b>	<b>2,102,716,737</b>	<b>81%</b>

Los ingresos para la vigencia 2017 se concentraron en los ingresos de Servicios públicos domiciliarios con una participación del 100% que ascendieron al valor de MIL DOSCIENTOS VEINTIOCHO MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y DOS MIL SESENTA PESOS (\$1.228.262.060), como se evidencia en la tabla y grafica siguientes:

<b>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS VIGENCIA 2017</b>		
DESCRIPCION VENTA DE SERV	VALOR (\$)	% PARTICIPAN
SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS	1,228,262,060	100%
<b>TOTAL</b>	<b>1,228,262,060</b>	<b>100%</b>



### 3.4 FORMULARIO F10-CDT- PRESUPUESTO DE GASTOS

El presupuesto de gastos de la empresa de Servicios Públicos de Lirida en forma general presentó movimientos presupuestales de **adición** por valor de MIL OCHENTA Y TRES MILLONES TRESCIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL OCHENTA Y NUEVE PESOS (\$1.083.385.089), de **crédito y contra crédito** por un valor de CIENTO SETENTA Y

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

**1138**

CINCO MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS SETENTA PESOS (\$175.256.470) cómo se evidencia en la siguiente tabla:

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS LERIDA						
ACTOS ADMINISTRATIVOS DE APROBACIÓN, LIQUIDACION Y MODIFICACION AL PRESUPUESTO DE GASTOS VIGENCIA 2017						
ACTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR INICIAL	ADICION	REDUCCION	CREDITO	CONTRACREDITO	PRESUPUESTO DEFINITIVO
APROBACION: Acuerdo Junta Directiva No. 09 26/12/2016	1,513,289,977					
LIQUIDACIÓN: Acuerdo No. 09 26/12/2017	1,513,289,977					
Resolución 003 04/01/17		81,005,034				
Resolución 031 03/04/17		904,582,082				
Resolución 055 11/07/17		33,419,656				
Resolución 079 27/09/17		64,378,317				
Resolución 011 01/02/2017				4,963,846.00	4,963,846.00	
Resolución 017 01/03/2017				1,467,360.00	1,467,360.00	
Resolución 028 30/03/2017				1,299,094.00	1,299,094.00	
Resolución 045 01/06/2017				20,762,691.00	20,762,691.00	
Resolución 049 30/06/2017				2,350,532.00	2,350,532.00	
Resolución 051 04/07/2017				20,000,000.00	20,000,000.00	
Resolución 056 11/07/2017				16,000,000.00	16,000,000.00	
Resolución 058 31/07/2017				2,451,895.00	2,451,895.00	
Resolución 060 01/08/2017				34,000,000.00	34,000,000.00	
Resolución 073 30/08/2017				6,000,000.00	6,000,000.00	
Resolución 074 13/09/2017				2,496,000.00	2,496,000.00	
Resolución 083 13/10/2017				8,289,616.00	8,289,616.00	
Resolución 091 01/11/2017				25,000,000.00	25,000,000.00	
Resolución 096 22/11/2017				4,947,800.00	4,947,800.00	
Resolución 098 30/11/2017				9,880,130.00	9,880,130.00	
Resolución 102 12/12/2017				15,347,506	15,347,506	
<b>TOTAL</b>	<b>1,513,289,977</b>	<b>1,083,385,089</b>	<b>-</b>	<b>175,256,470.00</b>	<b>175,256,470.00</b>	<b>2,596,675,066.00</b>

Se tomó el valor del presupuesto para la vigencia 2017 y se comparó con el valor total de los compromisos en la misma vigencia, evidenciándolos en la siguiente tabla:

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO (F10_ GASTOS)	TOTAL COMPROMISOS 2017	DIFERENCIAS
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	813,427,780	700,800,469	112,627,311
GASTOS DE INVERSION	696,669,864	529,619,081	167,050,783
GASTOS DE OPERACIÓN	1,086,577,422	816,337,628	270,239,794
<b>TOTAL DEL PRESUPUESTO DE GASTOS/3</b>	<b>2,596,675,066</b>	<b>2,046,757,178.00</b>	<b>549,917,888.00</b>

	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 01

1133

Analizada la ejecución presupuestal de gastos de la vigencia 2017, de la empresa de Servicios Públicos de Lérica, se observó el siguiente comportamiento de los compromisos presupuestales: para gastos de funcionamiento un valor de \$700.800.469; para gastos de operación un valor de \$816.337.628; y en el sector Inversión por un valor de \$529.619.081.

Al comparar el recaudo acumulado con los compromisos de la Empresa de Servicios Públicos de Lérica durante la vigencia 2017, se evidencia que adquirieron obligaciones económicas teniendo en cuenta el comportamiento real de los ingresos, situación que arrojó un SUPERAVIT PRESUPUESTAL por valor de **\$55.959.559**, tal como se muestra en la siguiente tabla:

DESCRIPCION	PRESUPUESTO COMPROMISOS (F10_GASTOS)	% DE DISTRIBUCION DEL GASTO	RECAUDO ACUMULADO /2017
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	700,800,469	34%	<b>2,102,716,737</b>
GASTOS DE INVERSION	529,619,081	26%	
GASTOS DE OPERACIÓN	816,337,628	40%	
TOTAL DE COMPROMISOS VIGENCIA 20	2,046,757,178	100%	
DIFERENCIA ( RECAUDO ACUMULADO - COMPROMISOS	55,959,559		<b>SUPERAVIT PRESUPUESTAL</b>

### 3.5 FORMATO F12 – BOLETIN DE ALMACEN

En el procedimiento de la revisión de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 de la empresa de Servicios Públicos de Lérica, para el grupo **"16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO"** se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Contraloría Departamental del Tolima (aplicativo SIA) frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) **Arrojando diferencia**, como se muestra a continuación:

	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026

1138

### OBSERVACION DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 001

CODIGO	Nombre De La Cuenta	Saldo final balance Gral. 31/12/2017-CHIP	Saldo Final Almacén F12	Diferencia
1.6.45	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	\$ 943,454,080	0.00	\$ 943,454,080
1.6.50	REDES LINEAS Y CABLES	\$ 2,980,418,793	0.00	\$ 2,980,418,793
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 172,876,404	\$ 172,876,404	0.00
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	\$ 14,616,000	\$ 14,616,000	0.00
1.6.65	MUEBLES Y ENCERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 32,990,768	\$ 32,990,768	0.00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 61,553,000	\$ 61,553,000	0.00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 334,834,414	\$ 334,834,414	0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>4,540,743,459</b>	<b>616,870,586</b>	<b>\$ 3,923,872,873</b>

La diferencia de **\$3.923.872.873** se refleja en las cuentas **1.6.45** Plantas Ductos y Túneles por un valor de \$943.454.080 y también en la cuenta **1.6.50** Redes Líneas y Cables por un valor de \$2.980.418.793, debido a que se presenta un mayor reporte en el balance general aplicativo CHIP, comparándolo con el saldo final de Almacén FORMATO F12.

### 3.6 FORMATO F13 – POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES.

La contraloría Departamental del Tolima en cumplimiento con la Ley 42 de 1993 Artículo 107 a la letra dice: "Los Órganos de Control Fiscal verificarán que los bienes del Estado estén debidamente amparados por una póliza de seguros o un fondo especial creado para tal fin, pudiendo establecer responsabilidad fiscal a los tomadores cuando las circunstancias lo ameriten".

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

1132

Revisados los periodos cubiertos con las pólizas puestas a disposición en el aplicativo "SIA", puede observarse que hay periodos que no fueron amparados como lo demuestra el siguiente cuadro, exponiendo de esta manera a la Entidad a pérdidas patrimoniales causadas por posibles fenómenos naturales, inobservando lo establecido en la Ley 734 de 2002 artículo 32 numeral 21 y Ley 42 de 1993 en sus artículos 101 y 107.

### **OBSERVACION DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 002 CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA**

INTERES O RIESGO ASEGURADO	ASEGURADORA	No. DE POLIZA	PERIODO		OBSERVACIONES
			INICIO	FINAL	
POLIZADE AUTOMOVILES	Mapfre Colombia	3.60E+12	2017/01/13	2018/01/13	CUBRE TODA LA VIGENCIA DEL PERIODO 2017.
POLIZA DE MOTOCICLETA	Mapfre Colombia	3.60E+12	2017/01/13	2018/01/13	CUBRE LOS DIAS FALTANTES DEL PERIODO 2017
POLIZA DE MOTOCICLETA	Mapfre Colombia	3.60E+12	2017/01/13	2018/01/13	CUBRE TODA LA VIGENCIA DEL PERIODO 2017
POLIZADE AUTOMOVILES	Mapfre Colombia	3.60E+12	2017/01/13	2018/01/13	CUBRE LOS DIAS FALTANTES DEL PERIODO 2017
POLIZA TODO RIESGO PYME	Mapfre Colombia	3.61E+12	2017/01/13	2018/01/13	CUBRE EL PRIMER TRIMESTRE DEL PERIODO 2017
POLIZA EQUIPO Y MAQUINARIA	Mapfre Colombia	3.61E+12	2017/01/13	2018/01/13	CUBRE TODA LA VIGENCIA DEL PERIODO 2017
POLIZA EXEQUIAL COLECTIVO	Mapfre Colombia	3.60E+12	2017/01/13	2018/01/13	CUBRE EL PRIMER TRIMESTRE DEL PERIODO 2017
POLIZA DE VIDA GRUPO	Mapfre Colombia	3.61E+12	2017/01/13	2018/01/13	CUBRE TODA LA VIGENCIA DEL PERIODO 2017
SEGURO OBLIGATORIO	Mapfre Colombia	0285409-5	2017/05/04	2018/04/04	NO CUBRE TODA LA VEGENCIA DEL PERIODO 2017
SEGURO OBLIGATORIO	Mapfre Colombia	0285410-6	2017/04/12	2018/04/11	NO CUBRE TODA LA VIGENCIA DEL PERIODO 2017
SEGURO OBLIGATORIO	Mapfre Colombia	0285401-4	2017/02/01	2018/01/31	NO CUBRE TODA LA VIEGENCIA DEL PERIODO 2017
SEGURO OBLIGATORIO	Mapfre Colombia	0285442-3	2017/12/07	2018/12/06	NO CUBRE TODA LA VIGENCIA DEL PERIODO 2017
POLIZA RESPONSABILIDAD CIVIL DIRECTORES Y ADMINISTRADORES	Mapfre Colombia	3.61E+12	2017/01/13	2018/01/13	CUBRE TODA LA VIGENCIA DEL PERIODO 2017

	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 01

1138

### 3.7 FORMATO SIA OBSERVA – CONTRATACION.

En el proceso de la Revisión del formato SIA OBSERVA - CONTRATACIÓN, se cotejaron los saldos que figuran en el Boletín de Contratación, información presentada en la rendición de la cuenta anual, correspondiente a la vigencia fiscal 2017, rendida a través del aplicativo "SIA", frente a los procesos de contratación reportados ante el "SECOP", del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.

De acuerdo a la ley 100 de 1993 en el artículo 194 y 195 señaló que las empresas sociales del estado en materia contractual se rigen por el derecho privado, teniendo en cuenta lo anterior, la empresa de Servicios Públicos de Lérica, suscribió 118 contratos durante la vigencia 2017 por valor de \$1.205.373.268, de lo cual se puede decir que el 63% de la contratación se concentró en Invitación directa, el 32% se concentró en Invitación cerrada y el 5% restante en Invitación Pública.

MODALIDAD DE CONTRATACION			
DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR	%
INVITACION CERRADA	3	\$ 385,000,000.00	32%
INVITACION DIRECTA	112	\$ 764,583,604.00	63%
INVITACION PÚBLICA	3	\$ 55,789,664.00	5%
<b>TOTAL</b>	<b>118</b>	<b>\$ 1,205,373,268.00</b>	<b>100%</b>

De acuerdo a los tipos de contrato se tiene: 103 contratos por prestación de servicios, y 15 contratos por suministro, como se evidencia en la siguiente tabla:

TIPO DE CONTRATO		
DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR
contrato de prestacion de	103	\$ 731,683,604.00
suministro	15	\$ 473,689,664.00
<b>TOTAL</b>	<b>118</b>	<b>\$ 1,205,373,268.00</b>

	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>		
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026	<b>Versión:</b> 01

1138

## OBSERVACION DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 003 CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA

A partir de la información analizada se escogió la muestra de los contratos a corte 31 de diciembre de 2017, en la que se pudo determinar que presenta debilidades administrativas al momento de rendir la información, como se evidencia a continuación:

REPORTADO EN EL SECOP 2017		PROCESOS REPORTADOS EN EL SIA OBSERVA 2017		DIFERENCIAS ENCONTRADAS	
CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR TOTAL	CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR TOTAL	CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR TOTAL
0	\$ -	118	\$ 1,205,373,268.00	-118	(\$1,205,373,268.00)

De acuerdo a lo reportado; se encuentra diferencia que presuntamente equivalen a los **118** contratos que se reportaron en el Aplicativo "SIA OBSERVA" por parte de empresa de Servicios Públicos de Lérica para la vigencia 2017 y en el aplicativo "SECOP" **NO** aparece ningún contrato registrado por la empresa de servicios públicos. No siendo esta información confiable y veraz.

← → ↻ <https://www.contratos.gov.co/consultas/19302017010>

Aplicaciones Sitios sugeridos Hobbies gratuito Importado de Internet 32005-6101139-2: N01

Terminos de uso | Mapa del sitio | Preguntas frecuentes | Contactenos



---

🏠
Compradores
Proveedores
Colombia Compra
Circuitos
Transparencia
Sala de Prensa
Ciudadanos

**Búsqueda Avanzada** 

Entidad Compradora	LERIDA
Producto o Servicio	TOLIMA - CONCEJO MUNICIPAL DE LERIDA
Modalidad de Contratación	TOLIMA - E S E HOSPITAL ESPECIALIZADO GRANJA INTEGRAL DE LERIDA
Departamento de ejecución	TOLIMA - HOSPITAL REINA SOFIA DE ESPAÑA - LERIDA
Fecha Desde	TOLIMA - PERSONERÍA MUNICIPIO DE LERIDA
Cuentas	Cuentas Valor

Resultados por Página 50

Buscador de texto

Buscador de texto

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>DEPARTAMENTAL DE LLERIDA</small>	<b>INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA</b>	
	<b>Proceso:</b> CF-Control Fiscal	<b>Código:</b> RCF-026

1 1 3 8

### 3.8. FORMATO F20 – MAPA DE RIESGOS

El Decreto 1537 de 2001 estableció que todas las entidades de la Administración Pública deben contar con la política de Administración de Riesgo, con el fin de mitigar los mismos, enfrentar cualquier contingencia que no les permita cumplir con los Objetivos propuestos. A través del Decreto 1599 de 2005 se adoptó el Modelo Estándar de Control Interno con tres subsistemas de control: El Estratégico, el de Gestión y el de Evaluación; por lo tanto la Administración del Riesgo ha sido incluida como uno de los componentes del Subsistema de Control Estratégico.

Para la vigencia 2017 se evidencian las acciones tomadas para disminuir o controlar los riesgos y el estado de las mismas como se muestra a continuación:

Para el año 2017 se evidencia que la empresa de Servicios Públicos de Llerida, ha hecho la aplicación del decreto 1537 de 2001 artículo 4. "**ADMINISTRACION DE RIESGOS**. Como parte integral del fortalecimiento de los sistemas de control interno en las entidades públicas las autoridades correspondientes establecerán y aplicaran políticas de administración del riesgo. Para tal efecto, la identificación y análisis del riesgo debe ser un proceso permanente e interactivo entre la administración y las oficinas de control interno o quien haga sus veces, evaluando los aspectos tanto internos como externos que pueden llegar a presentar amenaza para la consecución de los objetivos organizacionales, con miras a establecer **acciones efectivas**, representadas en actividades de control, acordadas entre los responsables de las áreas o procesos y las oficinas de control interno e integradas de manera inherente a los procedimientos".

Suspensión de servicio de acueducto por fenómenos climáticos	P3	12	E4	Monitoreo en las cuencas zonas riverañas y sistemas de reservador	V4	Reforestación y limpieza de cuencas y zonas riverañas y mantenimiento de los desarenadores	Planes de Reforestación y limpieza de cuencas y zonas riverañas y mantenimiento de los desarenadores	Gerencia - Coordinación técnica y administrativa	2017/12/31	Atención inmediata a la problemática
Por fenómenos climáticos disminución de la oferta hídrica existente	P3	12	E4	Monitoreo para Prevenir contaminación en la cuencas hidrográficas	V4	Reforestación de las cuencas hidrográficas	Planes de protección y reforestación de las cuencas hidrográficas	Gerencia - Coordinación técnica y administrativa	2017/12/31	No. M3 Captados Iniciales/No M3 Captados finales
Contaminación en las fuentes hídricas por terceros	P3	12	E4	Monitoreo para Prevenir contaminación en la cuencas y fuentes hídricas	V4	Toma de pruebas de calidad de agua en la fuente hídrica y bocanoma	estrategias para sancionar y sobre el uso adecuado de la cuencas y fuentes hídricas	Gerencia - Coordinación técnica y administrativa	2017/12/31	Muestra Final en puntos de muestra/Muestra Inicial en puntos de muestra
Pérdida de la capacidad hidráulica en la red del sistema de acueducto	P3	12	E4	Sectorización de macromedidores en la red de distribución de acueducto	V4	Utilización equipos tecnológicos	Compra de macromedidores y válvulas	Junta Directiva - Gerencia	2017/12/31	Indicador de pérdidas técnicas en toda la red
Pérdida capacidad hidráulica en la red de conducción debido a acumulación de aire	P3	12	E4	Válvulas de control (Ventosas-purga)	V4	Instalación y/o mantenimiento de puntos estratégicos del sistema	Mantenimiento de válvulas cuando el sistema se llena de aire (desaireación superior)	Gerencia - Coordinación técnica y administrativa	2017/12/31	Atención inmediata a la problemática
Rebaje de ingresos y/o pérdida de imagen de la empresa	P3	12	E4	Fortalecimiento institucional permanente	V4	Buen Servicio con calidad y continuidad optimizar oficina de atención PQR	Crear programas de fortalecimiento institucional	Gerencia - Coordinación técnica y administrativa	2017/12/31	No. Indicadores Administrativos comerciales financieros y contables
Daños en las redes de acueducto y alcantarillado cumplimiento de vida útil	P3	12	E4	Reposición de redes de los sistemas de acueducto y alcantarillado de AC a PVC	V4	Sustitución de redes por cumplimiento de vida útil	Gestionar ante los entes departamentales y/o nacionales la elaboración y ejecución del plan maestro de acueducto y alcantarillado	Junta Directiva - Gerencia - Alcaldía municipal	2017/12/31	No. mts ejecutados / No. mts proyectados
Daños en las redes de alcantarillado existentes por fenómenos climáticos	P3	12	E4	Monitoreo de la red de alcantarillado existente por parte del personal operativo en temporada	V4	Sustitución o reparación de los tramos de redes afectados limpieza de colectores	Mantenimiento correctivo de la red de alcantarillado y humederos	Gerencia - Coordinación técnica y administrativa	2017/12/31	Atención inmediata a la problemática
Pérdidas Comerciales	P3	12	E4	Censo permanente dentro del proceso de lectura para determinar el estado de los micromedidores	V4	Reposición de micromedidores y cambio de sistema de toma de lecturas	Programa de reposición de micromedidores y toma de lectura a través de dispositivos digitales de almacenamiento de datos	Gerencia - Coordinación técnica y administrativa	2017/12/31	No. Micromedidores defectuosos / Micromedidores existentes
Demora en la prestación del servicio público de aseo acumulación de basuras	P3	12	E4	Ficha y hoja de vida técnica de los vehículos	V3	Mantenimiento preventivo y correctivo del parque automotor	Dar de baja vehículos devaluados que ya cumplieron vida útil	Junta Directiva - Gerencia - Alcaldía municipal	2017/12/31	Atención inmediata a la problemática
Inexistencia de un relleno sanitario regional cercano	P2	11	E3	Sitio de disposición final definido aunque con una distancia generando mayor desgaste	V2	Gestión nacional de la construcción de un relleno sanitario	Definir estrategias para gestionar a nivel regional y departamental para la construcción de un relleno sanitario	Junta Directiva - Gerencia - Alcaldía municipal	2017/12/31	Indicadores de costos operacionales de la prestación de servicio de aseo actual versus proyectado

### 3.9 FORMATO F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS.

En el proceso de la revisión de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 de la empresa de Servicios Públicos de Lérida, para la subcuenta "27.10.05 LITIGIOS" se cotejó la información rendida por la Entidad ante la Contraloría Departamental del Tolima (aplicativo SIA) frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) así:

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

1138

FORMULARIO F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS, saldos que registraron por la Empresa de Servicios Públicos de Lérida (aplicativo "SIA"), y los registros del Balance General- Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS" (aplicativo CHIP), a corte 31 de Diciembre de 2017, **arrojando diferencia** como se muestra a continuación:

**OBSERVACIÓN DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 004**

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL B.G. 31/12/2017 CHIP	F21 LITIGIOS Y DEMANDAS	DIFERENCIAS
2.7.1005	LITIGIOS	\$336,735,846	\$ 224,192,343	\$ 112,543,503

El valor de las demandas que reporta la entidad por medio del aplicativo SIA F21 es inferior a la cuenta 2.7.1005 LITIGIOS del Balance General, causando incertidumbre sobre la información rendida.

**OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA SANCIONATORIA No. 005**

Se evidencia la inobservancia de la Resolución 254 de 2013 emitida por la contraloría departamental del Tolima y se iniciara proceso sancionatorio por las diferencias e inconsistencia encontradas al momento de verificar los datos que fueron rendidos en la cuenta anual para la vigencia 2017, en los siguientes formatos:

- FORMULARIO F 12 BOLETIN DE ALMACEN
- FORMULARIO F 13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- FORMULARIO SIA OBSERVA- CONTRATACIÓN
- FORMULARIO F 21 LITIGIOS Y DEMANDAS

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

1138

#### 4. CUADRO DE OBSERVACIONES

	Administrativo	Sancionatorio	Fiscal	Disciplinaria	Penal	Pág.
001	x					10
002	x			x		11
003	x			x		13
004	x					17
005	x	x				17
<b>Total</b>	<b>4</b>	<b>1</b>		<b>2</b>		

#### 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 Lérida "EMPOLERIDA" de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2017, rendida a través del aplicativo "SIA", y cotejada con los registros fuentes, se concluye, que NO SE FENECE LA CUENTA DE LA VIGENCIA 2017.

**Se aclara que se le envió el informe preliminar de la revisión de cuenta anual a la Empresa de Servicios Públicos de Lérida "EMPOLERIDA" según oficio DCD. 0933 – 2018 – 100 el pasado 11 de diciembre del presente año dando tres (3) días hábiles para la contradicción a las observaciones y NO se recibió respuesta alguna por parte de la entidad.**

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 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](http://www.contraloriatolima.gov.co)).

Para el envío del plan de mejoramiento cuenta con quince (15) días, a partir del recibo de la presente comunicación, La respuesta debe remitirse al correo electrónico:

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

1138

control.fiscal@contraloriatolima.gov.co, dentro de los días y las horas hábiles establecidas por la Contraloría Departamental del Tolima.

Atentamente,



**EDILBERTO PAVA CEBALLOS**  
Contralor Departamental del Tolima



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



Elaboró: **NORMA CRISTINA ARAGON**  
Pasante Universitaria