



**REGISTRO
INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA**

Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-26

Versión: 02

INFORME DEFITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE HERVEO

"EMPOHERVEO E.S.P"

VIGENCIA 2021

Aprobado 18 de febrero de 2020

Página 1 de

 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>Vigilamos lo que es de Tolima!</i></p>	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

IBAGUE JUNIO 2022

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE HERVEO

MIRYAM JOHANA MENDEZ HORTA
 Contralora Departamental del Tolima (E)

GUSTAVO ADOLFO CARDOSO MELO
 Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente (E)

JOSE ARTURO CORCHUELO GUARNIZO
 Auditor



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>¡Vigilamos lo que es de Todos!</i></p>	REGISTRO	
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

TABLA DE CONTENIDO

		Página
1	OBJETIVO	4
2	ALCANCE	4
3	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA	10



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>¡Vigilamos lo que es de Tolima!</i></p>	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

DCD 093 2022-100

Ibagué, Tolima 22 JUN. 2022

Doctora
ERIKA YICELA ARANGO ARIAS
Gerente Empresa de Servicios Públicos
"EMPOHERVEO E.S.P"
Herveo 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, y el decreto ley 403 de 2020, practicó procedimiento a la Rendición y Revisión de la Cuenta anual, a la empresa de Servicios Públicos E.S.P de HERVEO vigencia 2021, 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 y el Chip de la Contaduría General de la Nación.

2. ALCANCE

La Revisión de la cuenta 2021, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos:

- Formulario F02-CDT Movimiento Cuentas Bancarias
- Formulario F04-CDT Movimiento de Inventarios
- Formulario F12-CDT Boletín de Almacén
- Formulario F13-CDT Pólizas de amparos
- Formulario F21-CDT Litigios y Demandas
- Formulario F23-CDT, formulación y ejecución del plan de mejoramiento
- SECOP VS SIA OBSERVA.



	REGISTRO	
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

22 JUN. 2022

093

3. RESULTADO DE LA REVISIÓN

3.1 FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS.

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2021 de la E.S.P de Herveo "Empoherveo", para la cuenta "11.10.05 CUENTA CORRIENTE" y "11.10.06 CUENTA DE AHORRO" se cotejó la información rendida por la Entidad auditada (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 Modelo CGN 2015 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS" (aplicativo CHIP), a corte 31 de diciembre de 2021, arroja cero diferencias como se muestra a continuación:

codigo	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL CHIP	SALDO FINAL SIA	Diferencia
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	27895238.00	27895238.00	\$ -
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	59589476.00	59589476.00	\$ -
	TOTAL	\$ 87,484,714	\$ 87,484,714	

3.2 FORMATO F04 – CDT – MOVIMIENTO DE INVENTARIOS

El proceso de revisión del formato F04 saldos de inventarios donde se incluyen cuentas del grupo "15 INVENTARIOS" vigencia fiscal 2021 de la empresa la E.S.P de Herveo "EMPOHERVEO", se procedió a cotejar la información rendida en la plataforma SIA frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) sin que se encontraran diferencias tal y como se muestra a continuación:



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

22 JUN. 2022

-0931

(S) Código Contable	(C) Denominación	(D) Saldo Final Contabilidad	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2021-CHIP	DIFERENCIA
160501	URBANOS	135623700	135623700	0
164001	EDIFICIOS Y CASAS	124140000	124140000	0
164590	OTRAS PLANTAS DUCTOS Y TÚNELES	343060400	343060400	0
165010	LÍNEAS DUCTOS Y CABLES	159667791	159667791	0
165011	REDES LINEAS Y CABLES PENDIENTES	6632000	6632000	0
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	27319186	27319186	0
166090	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4181583	4181583	0
166501	MUEBLES Y ENSERES	500000	500000	0
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	11353000	11353000	0
167090	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	497828	497828	0

3.3 FORMATO F12 – BOLETIN DE ALMACEN

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No.1

Boletín de Almacén

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2021 de la Empresa de Servicios Públicos de Herveo "EMPOHERVEO", para el grupo **"16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO"** se cotejó la información rendida por la Entidad (aplicativo SIA) frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) así:

FORMULARIO F12 – CDT – Boletín de Almacén, saldos que registraron las áreas de Tesorería y Contabilidad (aplicativo "SIA"), y los registros del Modelo CGN 2015 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS" (aplicativo CHIP), a corte 31 de diciembre de 2021, la cual arrojó una diferencia de **\$6.632.000** como se muestra a continuación:

(C) Código Contable	(C) Detalle	SALDO SIA FORMATO F-12	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2021-CHIP	DIFERENCIAS
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	6632000	0	\$ 6,632,000



	REGISTRO	
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

22 JUN. 2022

093

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

Los registros a corte a 31 de diciembre de 2021, del formato F-13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES, se observa que las pólizas adquiridas tienen cobertura total en la vigencia 2021.

Revisados los registros a corte a 31 de diciembre de 2020 del formato F-13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES, se concluye que las pólizas adquiridas tienen cobertura durante toda la vigencia 2021; La E.S.P de Herveo para la vigencia de 2021, reportó en el sistema **SIA**, pólizas de aseguramiento con seguros la Previsora y aseguradora solidaria de Colombia respectivamente así:

ASEGURADORA	No. POLIZA	COBERTURA DE LA POLIZA				OBSERVACION
		INICIA	FINALIZA	INICIA	FINALIZA	
LAPREVISORA	1001115	11/3/2020	11/3/2021	11/3/2021	11/3/2022	DAÑOS MATERIALES COMBINADOS
LAPREVISORA	1004642	30-03-2020	30-03-2021	30-03-2021	30/03/2022	RESPONSABILIDAD CIVIL
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	50041994000000100	4/8/2020	4/8/2021	4/8/2021	4/8/2022	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL

3.5 FORMATO F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS.

En el proceso de la revisión de la cuenta anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2021 la E.S.P de Herveo "EMPOHERVEO", se evidencia que no presenta Litigios y demandas, lo cual se corrobora con la certificación de la gerencia donde da fe que la ESP en la vigencia 2021, no presenta demandas ni litigios, se cotejó la información rendida por la Entidad (aplicativo SIA) frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), corroborando lo descrito anteriormente.



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>¡Vigilamos lo que es de Todos!</i></p>	REGISTRO	
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

22 JUN. 2022

... - 093

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE HERVEO
EMPOHERVEO S.A E.S.P.
NIT 900325093-5



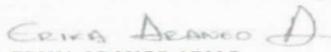
Herveo - Tolima 05 de mayo 2022

Señores
CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA
Ibagué - Tolima

Respetados señores,

De manera atenta me permito informar que para la vigencia 2021, no se presentaron DEMANDAS NI LITIGIOS en contra de la Empresa de Servicios Públicos de Herveo EMPOHERVEO S.A. E.S.P.

Agradezco su atención.


ERIKA ARANGO ARIAS
Gerente

Carrera 6 No. 5-39 Barrio San Vicente. Cel.: 3107540182
Correo electrónico: gerencia@empoherveo.gov.co - www.empoherveo.gov.co

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

22 JUN. 2022

093

CODIGO	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2021- CHIP	Formato F21 - Valor demanda 2021	Diferencias	CERTIFICACION DADA POR EL SUJETO DE CONTROL
2701	PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	NA	NA	NA	NA
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS SOLUCION DE CONFLICTOS	NA	NA	NA	NA

3.6 SECOP VS SIA OBSERVA

En el proceso de revisión de la información de contratación rendida en el SIA Observa y que corresponde a la vigencia fiscal de 2021, frente a los procesos de contratación reportados ante el SECOP (www.contratos.gov.co link de consultas) para la misma vigencia, se puede evidenciar que existe diferencia:

CONTRATOS PUBLICADOS SIA OBSERVA 2021	CONTRATOS PUBLICADOS SECOP 2021	DIFERENCIA
57	56	1

De acuerdo a lo reportado se encuentra una diferencia que presuntamente equivale a UN (1) Contrato, diferencia que se evidencia en el cruce de información entre el aplicativo SIA Observatorio y SECOP, La diferencia de un contrato es debido al contrato Nro. 020 de 2021 el cual no se celebró.

3.7 FORMATO F23 – FORMULACION Y EJECUCION PLAN DE MEJORAMIENTO

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2021 de la E.S.P de Herveo, no tiene vigentes planes de mejoramiento por concepto de revisión de la cuenta, por consiguiente, no se evalúa el plan de mejoramiento y no se emite pronunciamiento alguno.

4. 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, modificado mediante acto legislativo 04 de 2019 y el Decreto 403



	REGISTRO	
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

22 JUN. 2022

093

del 16 de marzo de 2020 por medio del cual se dictan normas para la correcta implementación y fortalecimiento del control fiscal profiere con fundamento el estudio realizado de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal 2021, rendida a través del aplicativo "SIA", **LA CUENTA NO SE FENECE**, porque en los registros del Modelo CGN 2015 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS" (Aplicativo CHIP) no reflejan el Código **165511 HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS**, y en el Formato **F12 – BOLETIN DE ALMACEN**, si está registrado, presentándose entonces una diferencia de \$6.632.000,00.

5. CUADRO DE HALLAZGOS

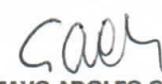
TOTAL, HALLAZGOS DE AUDITORIA	INCIDENCIA DE HALLAZGOS						PAG.
	ADMINIS.	SANC.	FISC.	VALOR	DISCIP.	PENAL	
1	X			6.632.000			6
TOTAL	1	1	0	\$6,632,000	0	0	

Igualmente se informa que la administración actual debe proponer acciones correctivas para el hallazgo identificado como "Hallazgo Administrativo" 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).

Para el envío del plan de mejoramiento cuenta con quince (15) días hábiles, a partir del recibo de la presente comunicación, el cual se deberá remitir a los siguientes correos electrónicos secretaria.general@contraloriatolima.gov.co /con copia jose.corchuelo@contraloriatolima.gov.co / funcionario9@contraloriatolima.gov.co

Atentamente,


MIRYAM JOHANA MENDEZ HORTA
 Contralora Departamental del Tolima (E)


Revisó: GUSTAVO ADOLFO CARDOSO MELO
 Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente (E)


Proyectó: JOSE ARTURO CORCHUELO GUARNIZO
 Equipo Auditor

Aprobado 18 de febrero de 2020