

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	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 ESP ORTEGA - EMPORTEGA

VIGENCIA 2021

Handwritten signature

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

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, Julio de 2022

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS ESP ORTEGA - EMPORTEGA

MIRYAM JOHANA MENDEZ HORTA
Contralor Departamental del Tolima (E)

GUSTAVO ADOLFO CARDOSO MELO
Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente (E)

SANTOS CORTES OSPINA
Profesional Universitario- DTCFMA



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

TABLA DE CONTENIDO

		Página
1	OBJETIVO	4
2	ALCANCE	4
3	RESULTADOS DE LA REVISION	5
4	CUADRO DE HALLAZGO	7

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

DCD: 136

Doctor

LEONARDO COCOMA REYES

Gerente

E.S.P. Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Ortega

Carrera 10 3 - 127

Ortega, 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, modificados mediante acto legislativo 04 de 2019 y el Decreto 403 del 16 de marzo de 2020, practicó procedimiento a la Revisión de la Cuenta anual, el E.S.P. Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Ortega 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 de la E.S.P. Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Ortega, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos: Movimiento de Efectivo; Formulario F02-CDT, Movimiento Cuentas Bancarias, Formulario F12-CDT, Boletín de Almacén; Formulario F13-CDT, Pólizas de Amparo de Fondos y Bienes, Formulario F21-CDT, Litigios y Demandas, F23 Plan de Mejoramiento, Formato SIA Observatorio - Contratación, Presupuesto de ingresos y gastos.

My

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

136

18 JUL 2022

3. RESULTADOS DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA

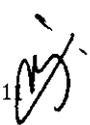
3.1 FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS.

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2021 de la E.S.P. Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Ortega - Tolima, para el rubro **"11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS"** se cotejó la información rendida por la Entidad en el aplicativo SIA, frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), evidenciando la siguiente **diferencia** así:

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CUENTA	BCE GRAL SALDO FINAL A 31/12/2021	F02 CDT TESORERÍA A 31/12/2021	DIFERENCIAS
1110	DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	15.134.267	15.134.267	0
	TOTALES	15.134.266,89	15.134.266	0
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CUENTA	BCE GRAL SALDO FINAL A 31/12/2021	F02 CDT CONTABILIDAD A 31/12/2021	DIFERENCIAS
1110	DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	15.134.266,89	15.134.266	0
	TOTALES	15.134.266,89	15.134.266	0
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CUENTA	BCE GRAL SALDO FINAL A 31/12/2021	F02 CDT BANCOS A 31/12/2021	DIFERENCIAS
1110	DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	15.134.266,89	15.132.081	2.186
	TOTALES	15.134.266,89	15.132.081	2.186

Conforme a la información allegada por el sujeto de control, el auditor verifico la diferencia de \$2.186, y comprobó que corresponden a partidas del gravamen financiero. En este orden de ideas el formato 02 no presenta deficiencias. Como se detalla a continuación en el cuadro:

Fecha	Banco	Cuenta bancaria	Concepto	Valor	
31/12/2021	DAVIVIENDA	16690071464	saldo	2184	FALTA CONTABILIZAR GRAVAMEN FINANCIERO POR VALOR DE \$2.184 Y EN EXTRACTO BANCARIOS ESTA EN CERO
31/12/2021	DAVIVIENDA	185012184	saldo	1	DIFERENCIA POR APROXIMACION DE CENTAVOS EN CONTABILIDAD AL PESO SIGUIENTE CON RELACION AL BANCO
31/12/2021	DAVIVIENDA	185524477	centavos	0,34	FALTA REGISTRAR EN EL INFORME DE SIA AUDITORIA LOS CETAVOS DE LA CUENTA POR \$0,34 CENTAVOS
31/12/2021	DAVIVIENDA	185528221	centavos	0,75	FALTA REGISTRAR EN EL INFORME DE SIA AUDITORIA LOS CETAVOS DE LA CUENTA POR \$0,75 CENTAVOS
31/12/2021	DAVIVIENDA	185060845	centavos	0,16	FALTA REGISTRAR EN EL INFORME DE SIA AUDITORIA LOS CETAVOS DE LA CUENTA POR \$0,16 CENTAVOS
		TOTAL		2186,25	



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

136

18 JUL 2022

3.2 EJECUCION DE INGRESOS

Legalidad de la Aprobación del Presupuesto 2021

El presupuesto de ingresos y gastos de la E.S.P. Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Ortega, para la vigencia de 2021, fue fijado mediante el Acuerdo No. 001 del 20 de diciembre de 2020, por valor de **\$1.228.588.388 MIL DOSCIENTOS VEINTY OCHO MILLONES QUINIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS M/CTE.**

MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES Y RECAUDO

El presupuesto de ingreso de forma general presentó movimientos presupuestales de adiciones por valor de \$ 439.800.156, de acuerdo a los actos administrativos verificados.

la E.S.P. Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Ortega para la vigencia de 2021, presento en el presupuesto definitivo \$1.668.388.544, recaudando tan solo el valor de \$1.388.254.653 que equivale al 83.51%.

3.3 EJECUCION DE GASTOS

El presupuesto de gastos de forma general presentó movimientos presupuestales de crédito y contracréditos por un valor de \$306.279.318, y adiciones que suman \$439.800.156 al realizar el cotejo de la información frente a los diferentes actos administrativos. Lo que deja entrever que de los movimientos presupuestales de los rubros de gastos están debidamente soportados con los respectivos actos administrativos. A continuación, la relación de los movimientos enunciados según actos administrativos enviados por el municipio.

ACTO ADMINISTRATIVO	Presupuesto	Adiciones	Contracréditos	Presupuesto 2021
APROBACION Y LIQUIDACION (ACUERDO N°001 DICIEMBRE 20 DEL 2020)	1.228.588.388,00			
RESOLUCION 010 Defebrero 25 DE 2021		136.368.246,00		
RESOLUCION 013 DE MARZO 2 DE 2021		114.518.198,00		
RESOLUCION 014 DE MARZO 6 DE 2021			19.403,00	19.403,00
RESOLUCION 16 DE MARZO 27 DEL 2021		159.999.152,00		
RESOLUCION 30 DE ABRIL 23 DEL 2021			813.400,00	813.400,00
RESOLUCION 031 DE ABRIL 30 DEL 2021			35.892.000,00	35.892.000,00
RESOLUCION 032 DE MAYO 04 DEL 2021			23.250.000,00	23.250.000,00
RESOLUCION 053 DE JULIO 30 DEL 2021			73.047.670,00	73.047.670,00
RESOLUCION 068 DE AGOSTO 30 DEL 2021			97.139.570,00	97.139.570,00
RESOLUCION 071 DE SEPTIEMBRE 28 DEL 2021		14.578.870,00		
RESOLUCION 074 DE OCTUBRE 12 DEL 2021		14.335.690,00		
RESOLUCION 085 DE NOVIEMBRE 12 DEL 2021			59.032.142,00	59.032.142,00
RESOLUCION 089 DE DICIEMBRE 27 DEL 2021			17.085.133,00	17.085.133,00

Analizada la ejecución presupuestal de gastos de la vigencia 2021, de la E.S.P. Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Ortega, presentó el siguiente comportamiento de los

Mj.

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

136

18 JUL. 2022

compromisos presupuestales: para los gastos de funcionamiento de \$370.742.309 que equivale al 22%, Gastos de operación comercial \$1.291.472.309 que equivale el 78% y para los gastos de inversión ascendieron en \$0, tal como se muestra en la siguiente tabla:

DESCRIPCION	PRESUPUESTO COMPROMISO	% DISTRIBUCION DEL GASTO
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	370.742.204	22%
GASTOS DE OPERACION COMERCIAL	1.291.472.309	78%
GASTOS DE INVERSION	0	0%
TOTAL, PRESUPUESTO DE GASTOS 2021	1.662.214.513	100%

3.4 FORMATO F04 MOVIMIENTO DE INVENTARIO

Analizada la información en el aplicativo SIA, frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP en el rubro 15.14), se evidencio que no presenta **diferencia**.

CODIGO CONTABLE	CUENTA	BALANCE GENERAL 31- DIC.2021 SALDO FINAL	FORMATO 04 P,P Y EQUIPO SALDO FINAL A 31/DIC/2021	DIFERENCIA
151090	Materiales para la prestación de servicios	16.623.515,00	16.623.515,00	0
151405	Material reactivo	-	-	-
151413	Elementos y accesorios Acueducto	5.355.000,00	5.355.000,00	0
151417	Elementos y accesorios aseo	21.850	21.850,00	-
151423	Combustible y lubricantes	3.518.028,00	3.518.028,00	-
	TOTAL	25.518.393	25.518.393	0

3.5 FORMATO F12 – BOLETIN DE ALMACEN

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2021, para el grupo **"16 propiedad planta y equipo"** se cotejó la información rendida por la E.S.P. Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Ortega ante el aplicativo SIA frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), por lo que presenta diferencia. Como se muestra a continuación:

CODIGO CONTABLE	CUENTA	BALANCE GENERAL 31- DIC.2021 SALDO FINAL	FORMATO 12 P,P Y EQUIPO SALDO FINAL A 31/DIC/2021	DIFERENCIA A
16.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	2.276.759.860	2.206.773.944	69.985.916
16.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	34.648.005	104.633.921	- 69.985.916
16.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4.294.200	4.294.200	-
16,65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	20.696.872	20.696.872	-



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

- 136

8 JUL. 2022

16,70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	48.295.820	48.295.820	-
16.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	320.000.000	320.000.000	-
	TOTAL	2.704.694.757	2.704.694.757	-

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA N° 01

Los saldos reportados en la cuenta 16, no son coherentes y presentan diferencia. por valor 69.985.916 como se observa en el cuadro.

Por lo anterior, se evidencio que el sujeto de control no reporto a la Contraloría Departamental del Tolima los saldos correctos de la cuenta 16 en el aplicativo SIA, inobservando el artículo 8 de la resolución 254 del 09 de julio de 2013, que establece que "la cuenta deberá rendirse de manera integral y totalmente completa, toda vez que una rendición parcial se entenderá como no rendida.

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

El proceso de la revisión de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2021 de la E.S.P. Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Ortega - Tolima, para el formato 13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES se cotejó la información rendida por la Entidad en el aplicativo SIA, determinándose a través de los soportes, que la entidad tan solo registro y reporto el amparo de una fracción del tiempo del 2021. Como se observa en el cuadro: lo que se concluye que no rindieron bien el formato 13.

sofvolquetas				ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA S.A.S	480-41-994000000202	19/03/2021	19/03/2022
todo riesgo daños materialesmuebles edificiosenseresmaquinaria y equipos de computosprocesamiento de datos				ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA S.A.S	480-83-994000000100	6/03/2021	6/03/2022
todo riesgo ESTATAL				ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA S.A.S	480-85-994000000139	20/03/2021	20/03/2022

Es de precisar que, al estudiar la información allegada por la entidad, se procedió a su análisis y revisión; determinándose, que el periodo de enero 1 al 31 de diciembre de 2021, presenta la cobertura de los amparos a través de las pólizas suscritas con la compañía aseguradora, como se detalla en el cuadro que a continuación se describe:

Handwritten signature

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

136

18 JUL. 2022

Descripción	Código	Fecha Inicio	Fecha Fin	Proveedor	Código	Fecha Inicio	Fecha Fin
solvoletas	480-41-994000000202	19/03/2020	19/03/2021	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA S.A.S	480-41-994000000202	19/03/2021	19/03/2022
todo riesgo daños materialesmuebles edificiosenseresmaquinaria y equipos de computosprocesamiento de datos	480-83-994000000100	6/03/2020	6/03/2021	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA S.A.S	480-83-994000000100	6/03/2021	6/03/2022
todo riesgo ESTATAL	480-85-994000000139	6/03/2020	6/03/2021	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA S.A.S	480-85-994000000139	20/03/2021	20/03/2022

3.6 FORMATO SIA OBSERVATORIO – CONTRATACION VIGENCIA 2021

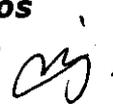
Con respecto al estudio de la Revisión de la Cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2021, se cotejo la información rendida por la E.S.P. Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Ortega - Tolima ante el aplicativo SIA Observa. Evidenciándose los contratos suscritos que a continuación se relacionan:

Descripción	Cantidad	Valor	Porcentaje
CONSULTORIA	1	18.000.000	4,13%
OBRA	3	40.600.000	9,31%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	42	227.934.587	52,27%
SUMINISTRO	8	149.547.600	34,29%
TOTALES	54	436.082.187	100,00%

HALLAZGO DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA N° 02

Conforme la modalidad de contratación para la vigencia de 2021, la E.S.P. Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Ortega – Tolima, no público las actividades administrativas contractuales en la Plataforma SECOP. cómo se evidencio en el procedimiento aplicado, por tal motivo, el Representante Legal certifica; ***La empresa no ha realizado el cargue de información a la plataforma SECOP II en las vigencias 2020,2021 y lo trascurrido del 2022, ya que la plataforma registra como usuario una persona que no tiene vínculo laboral con la empresa desde diciembre de 2019, se realizaron las solicitudes y dicha persona, sin una respuesta satisfactoria, por tal motivo la empresa ha realizado las solicitudes al portal Colombia Compra Eficiente, en el presente mes esperamos tener recuperado el mando de la entidad en la plataforma SECOP II, esto con el fin de realizar el cargue debido de los procesos que adelanta la empresa con personas naturales y jurídicas.***

Aprobado 25 de junio de 2014



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

136.

18 JUL. 2022

FORMATO F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS.

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2021 de la E.S.P. Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Ortega - Tolima, para la cuenta "**LITIGIOS Y DEMANDAS.**" Se cotejó la información rendida por la Entidad el aplicativo SIA frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) a corte 31 de diciembre de 2021, no se presentó **diferencia**, como se muestra a continuación:

91.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	825.629.145,00	825.629.145,00	0
-------	--	----------------	----------------	---

3.7 FORMATO F23 – 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. Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Ortega - Tolima, no tiene suscrito plan de mejoramiento tal como lo certifica el Gerente.

HALLAZGO ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA SANCIONATORIA No. 3

Se evidencia la inobservancia de la resolución 254 del 9 de julio 2013, por lo cual de no desvirtuarse las observaciones antes realizadas se dará inicio a un proceso sancionatorio, por las diferencias e inconsistencias encontradas al momento de verificar los datos que fueron registrados en los formatos de la Cuenta Anual vigencia fiscal 2021 rendidos en el aplicativo SIA, con respecto a la Información suministrada por la entidad, los formatos corresponden a:

Formato F12 CDT Boletín de Almacén
 SIA OBSERVATORIO – SECOP



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

136

18 JUL 2022

4. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA

El Contralor Departamental del Tolima (E), 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, modificados mediante acto legislativo 04 de 2021 y el Decreto 403 del 16 de marzo de 2021 por medio del cual se dictan normas para la correcta implementación y fortalecimiento del control fiscal profiere con fundamento al estudio realizado a v la E.S.P. Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Ortega - Tolima de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal 2021, rendida a través del aplicativo "SIA", **LA CUENTA NO SE FENECE.**

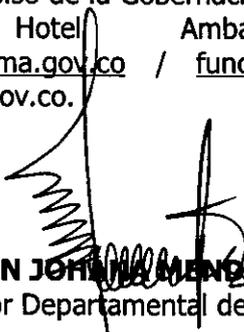
5. CUADRO DE HALLAZGO

Hallazgo Administrativo	Incidencia				Sancionatorio	Página
	Fiscal	Valor	Disciplinaria	Penal		
1						8
2			x			9
3					x	10
TOTAL	0	0	1	0	1	

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 15 días, a partir del recibo de la presente comunicación, y debe ser radicado en la ventanilla única de la Contraloría Departamental del Tolima, ubicada en el primer piso de la Gobernación, en la Calle 11 entre carrera 2da y 3ra (frente al Hotel Ambala), correo electrónicos secretaria.general@contraloriatolima.gov.co / funcionario9@contraloriatolima.gov.co / santos.cortes@contraloriatolima.gov.co.

Cordialmente,


MIRYAN JOHANNA MÉNDEZ HORTA
 Contralor Departamental del Tolima (E)

Revisó y Aprobó:  **Gustavo Adolfo Cardoso Melo (E)**
 Directora Técnica de control Fiscal y Medio Ambiente

Elaboró:  **SANTOS CORTÉS OSPINA**
 Funcionario DTCFMA.

