

INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

LOTERIA DEL TOLIMA

VIGENCIA 2021

 <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

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, octubre de 2022

LOTERIA DEL TOLIMA

CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
 Contralora Departamental del Tolima

MARIA JOSE PEREZ HOYOS
 Contralora Auxiliar

JORGE ENRIQUE OSORIO CIFUENTES
 Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente

Auditor

ANDREA DEL PILAR BAQUERO GUAYABO
 Técnico II

 <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

No.		PAG.
1	Objetivo	4
2	Alcance	4
3	Resultado de la Revisión	5
4	Pronunciamiento Revisión de la Cuenta	9

Handwritten signature

 <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

DCD. 290 - -

Ibagué, 04 OCT. 2022

Doctora
NIDIA VICTORIA CASTILLO
Gerente
Lotería del Tolima
Ibagué 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 el artículo 268 de la Constitución Política, la Ley 42 de 1993 y el Decreto Ley 403 de 2020, realizó la revisión de la Cuenta Fiscal Anual rendida por la Lotería del Tolima correspondiente a la vigencia 2021, consistente en el cotejo de los saldos registrados en los formatos presentados en el 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 Fiscal Anual de la Lotería del Tolima vigencia 2021, tiene alcance respecto de la información registrada en los siguientes formatos:

- Formato F02-CDT, Movimiento Cuentas Bancarias.
- Presupuesto de Ingresos.
- Presupuesto de Gastos.
- Formato F12-CDT, Boletín de Almacén.
- Formato F13- CDT, Póliza de amparo de fondos y bienes.
- Contratación SECOP Vs SIA.
- Formato F21-CDT, Litigios y Demandas.
- Formato F23- CDT, Plan de Mejoramiento.

Handwritten signature

 <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

04 OCT. 2022

290 ---

3. RESULTADOS DE LA REVISION

3.1. **FORMATO F02-CDT – MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS**

Se cotejaron los saldos que figuran en Tesorería, Contabilidad y Bancos, así como las conciliaciones y extractos bancarios, frente a los registros del Balance General, Modelo CGN 2005 001 "Saldos y Movimientos" del CHIP de la Contaduría General de la Nación con corte a 31 de diciembre de 2021, sin encontrar diferencias como se detalla a continuación:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	BCE GRAL SALDO FINAL	F02 CDT TESORERÍA SALDO FINAL	DIFERENCIAS
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11.534.209.363	11.534.209.363	0.0

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	BCE GRAL SALDO FINAL	F02 CDT CONTABILIDAD SALDO FINAL	DIFERENCIAS
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11.534.209.363	11.534.209.363	0.0

3.1.2. **EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS**

Del análisis de la información suministrada por La Lotería del Tolima, se verificó que el presupuesto inicial fue aprobado mediante Acuerdo No. 006 del 17 de diciembre de 2020 por valor de \$21.660.989.735, realizó Adiciones durante el período por valor de \$1.498.766.391 y reducciones por \$30.872.367 para un presupuesto definitivo de \$23.128.883.759.

De acuerdo a la Ejecución Presupuestal de Ingresos aportada por la Entidad auditada que fue confrontada con la Información presentada en la categoría única de información del presupuesto ordinario del CHIP de la Contaduría General de la Nación con corte a 31 de diciembre de 2021, se extrae la siguiente información:

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

04 OCT. 2022

290

Tabla. Ejecución presupuestal de ingresos Vs CUIPO - Categoría Única de Información del Presupuesto Ordinario

EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS 2021			
INGRESOS	1. ENTIDAD	2. CUIPO PPTAL	DIFERENCIA
Presupuesto inicial	21.660.989.735	21.660.989.735	0.0
Adiciones	1.498.766.391		
Reducciones	30.872.367		
Pto. definitivo	23.128.883.759	23.128.883.757	2.0
RECAUDOS	22.534.721.122	22.534.721.121	1.0

La información reportada por la Lotería del Tolima a este Ente de Control y la presentada en el aplicativo CHIP de la Contaduría General mediante el formato rendido a la CGR Presupuestal, no presenta diferencias significativas.

3.1.3. EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

Analizada la Ejecución Presupuestal de Gastos de la vigencia 2021 requerida por este Ente de Control a la Lotería del Tolima y al ser confrontada con los datos reportados a la Contaduría General, se evidencian movimientos de adiciones por valor de \$1.498.766.391 y reducciones por valor de \$30.872.367 alcanzando un presupuesto definitivo de \$23.128.883.759, como se detalla a continuación:

Tabla. Ejecución Presupuestal de Gastos

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS 2021			
Gastos	Municipio	CUIPO	Diferencia
Presupuesto Inicial	21.660.989.735	21.660.989.735	0.0
Adiciones	1.498.766.391		-
Reducciones	30.872.367		-
Créditos	477.771.951		-
Contra créditos	477.768.951		-
Pto. definitivo	23.128.886.759	23.128.886.757	2.0
Compromisos	21.766.987.592	21.766.987.590	2.0

Al ser cotejados los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación a través del CHIP frente a las cifras reportadas en la ejecución presupuestal no presentan diferencia en el total comprometido.

De acuerdo con la ejecución de gastos presentada por La Lotería del Tolima, se tiene que a 31 de diciembre de 2021 se obtuvo un recaudo acumulado de \$22.534.721.121, en tanto que los compromisos acumulados a esa misma fecha ascendieron a

Handwritten signature

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

04 OCT. 2022

290 ---

\$21.766.987.592, lo que generó un superávit presupuestal en cuantía de \$767.733.529 al cierre del periodo evaluado, que representa el 3.4% del total recaudado.

RECAUDOS	COMPROMISOS	DIFERENCIA- SUPERAVIT PPTAL	% SUPERAVIT PRESPTAL
22.534.721.121	21.766.987.592	767.733.529	3.4%

3.1.4. FORMATO F12-CDT – BOLETIN DE ALMACÉN

En el proceso de la revisión del formato F012 CDT – BOLETÍN DE ALMACÉN, se cotejaron los saldos que figuran en el Boletín de Almacén rendida a través del aplicativo "SIA", frente a los registros del Balance General, Modelo CGN 2005 001 "Saldos y Movimientos" del CHIP de la Contaduría General de la Nación con corte a 31 de diciembre de 2021, sin evidenciar diferencias como se muestra en la siguiente tabla:

Tabla. Boletín de Almacén Vs Balance General

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION DE LA CUENTA	F12 CDT BOLETIN DE ALMACEN SALDO FINAL	BALANCE GENERAL SALDO FINAL	DIFERENCIA
164002	Oficinas	3.213.115.332	3.213.115.332	0.0
164017	Parqueaderos y Garajes	31.471.700	31.471.700	0.0
165590	Otros maquinarias y equipos	49.033.200	49.033.200	0.0
166501	Muebles y Enseres	46.560.021	46.560.021	0.0
166502	Equipos y máquinas para oficina	15.493.360	15.493.360	0.0
166590	Otros muebles	61.912.187	61.912.187	0.0
167001	Equipos de comunicación y computación	27.015.416	27.015.417	0.0
167002	Equipo de computación	92.021.136	92.021.135	0.8
167090	Otros equipos de comunicación y computación	30.813.972	30.813.972	0.0
167502	Equipos y máquinas para transporte	85.488.050	85.488.050	0.0
	TOTAL	3.652.924.374	3.652.924.374	0.0

 <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

04 OCT. 2020

290

De acuerdo a certificación aportada por la entidad auditada, durante la misma vigencia se anularon los siguientes contratos:

Contrato 000017-2021 se anuló por no suscripción por parte del contratista
 Contrato 000031-2021 se anuló por no suscripción por parte del contratista
 Contrato 000034-2021 se anuló por no suscripción por parte del contratista
 Contrato 000062-2021 se anuló por no suscripción por parte del contratista
 Contrato 000086-2021 se anuló por no suscripción por parte del contratista
 Contrato 000105-2021 se anuló antes de la elaboración del contrato.
 Contrato 000108-2021 se anuló antes de la elaboración del contrato.

3.1.7. FORMATO F21-CDT – LITIGIOS Y DEMANDAS

En el proceso de la revisión del formato F-21 CDT – LITIGIOS Y DEMANDAS, se cotejaron el valor total del cuadro de las demandas, información presentada 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" del CHIP de la Contaduría General de la Nación, con corte a 31 de diciembre de 2021, sin arrojar diferencias significativas:

Tabla. Litigios SIA Vs. Balance General CHIP

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CUENTA	F21 CDT DEMANDAS	BCE GRAL SALDO FINAL	DIFERENCIAS
8.1.20	LITIGIOS Y DEMANDAS	224.866.047	\$ 224.886.047	0.0

Así mismo, la Secretaria General y Jurídica de la Empresa Industrial y comercial del Estado- Lotería del Tolima, certificó la existencia de un (1) solo proceso en contra de la Entidad en el cual las pretensiones ascienden a \$224.886.047, es decir, el área jurídica y financiera de la entidad presentan coherencia en la información reportada.

3.1.8. FORMATO F-23-CDT- INFORME AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO DE REVISIÓN DE LA CUENTA

Revisada la información reportada en el Formato F-23 relacionado con el Plan de Mejoramiento, se evidencia que la Lotería del Tolima, no tiene suscrito plan de mejoramiento para la vigencia auditada.

4. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA

En la revisión y análisis de los formatos rendidos en la Cuenta Anual, se confirma que no existen incorrecciones en los registros, cumpliendo por tanto con los requisitos de la

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

04 OCT. 2022

290

3.1.5. FORMATO F13 – POLIZAS DE SEGURO

Los registros del formato F13 CDT- PÓLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES con corte a 31 de diciembre de 2021, presenta las siguientes pólizas:

Tabla. Pólizas vigencia 2021- PREVISORA SEGUROS

Póliza No	Vigencia Inicial De La Póliza	Vigencia Final De La Póliza	Interés O Riesgo Asegurado	Tipo De Amparo	Valor Asegurado
3000315	5/03/2021	5/03/2022	Póliza Responsabilidad Civil- Extracontractual	Amparo Extracontractual - predios labores y operaciones	200.000.000
3000435	5/03/2021	5/03/2022	Seguro Manejo Póliza Global Sector Oficial	Amparo cobertura manejo oficial	100.000.000
1004633	5/03/2021	5/03/2022	Seguro Responsabilidad Civil Servidores Públicos	Amparo por actos incorrectos servidores públicos	100.000.000
1001141	5/03/2021	5/03/2022	Seguro Daños Materiales Combinados	Amparo contra incendio y/o rayo terremoto inundación sustracción etc	2.142.205.861

En el proceso de revisión del Formato F-13 rendido en la cuenta anual vigencia 2021 se verificó que la totalidad del periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 se encontraba cubierto con las pólizas de amparo de los fondos y bienes, lo anterior conforme a la información rendida por la entidad para la vigencia 2020 en la plataforma SIA y las copias de las pólizas aportadas correspondientes a la vigencia 2021.

3.1.6. SIA OBSERVA VS SECOP: CONTRATACION

La Lotería del Tolima reportó en la vigencia 2021 a través del aplicativo SIA OBSERVA y en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública SECOP II, 132 contratos por valor de \$2.581.782.677, como se detalla a continuación:

MODALIDAD	CANT.	VALOR
Contratación Directa	4	271.957.934
Licitación Pública	2	1.526.065.520
Mínima Cuantía	126	783.759.224
TOTAL	132	2.581.782.677

Handwritten signature

 <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

04 OCT. 2022

290

rendición. En consecuencia, la Contralora Departamental del Tolima, en uso de las atribuciones conferidas por los artículos 268 y 272 de la Constitución Política y de conformidad con lo previsto en el artículo 30 de la Resolución 254 de 2013, profiere el siguiente pronunciamiento:

La cuenta anual rendida por la Lotería del Tolima, correspondiente a la vigencia fiscal 2021, **SE FENECE**.



CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
Contralora Departamental del Tolima



Revisó: **JORGE ENRIQUE OSORIO CIFUENTES**
Director de control fiscal y medio ambiente



Proyectó: **ANDREA DEL PILAR BAQUERO GUAYABO**, Técnico II

