

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL CAUCA	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 CHAPARRAL

VIGENCIA 2017

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

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, Diciembre de 2018

Empresa de Servicios Públicos De Chaparral

(MUNICIPIO CHAPARRAL)

EDILBERTO PAVA CEBALLOS : Contralor Departamental del Tolima

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

EDWIN DARIO DIAZ MOSQUERA : Pasante universidad Cooperativa de Colombia

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

TABLA DE CONTENIDO

		Página
1	OBJETIVO	4
2	ALCANCE	4
3	RESULTADOS DE LA REVISION	5
4.	CUADRO DE HALLAZGOS	20
5.	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA	21

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

DCD- 1108 - 2018-100 -

Ibagué, Diciembre-2018

Destinatario: E.S.P. Empresa de Servicios
 Emisora: ANDREA MARCELA MOLINA ARA - Area 111
 19-01-08 11:43:41 Folios: 11



28 DIC 2018

Doctora
DIANA MARCELA CAICEDO RAMIREZ
 Gerente
 Empresa de Servicios Públicos De Chaparral-EMPOCHAPARRAL
 Dirección: Calle 10 #9-61 Centro Chaparral Tol.
 Email: Contactenos@empochaparral.gov.co
 Chaparral-Tolima
 Asunto: **Carta de Conclusiones**



CDT-RS-2019-00000110

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 de revisión a la cuenta anual rendida por la Empresa de servicios públicos de Chaparral-EMPOCHAPARRAL, correspondiente a la vigencia 2017, consistente en el cotejo de saldos registrados en el 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 e información suministrada por el Sujeto de Control.

2. ALCANCE

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

- FORMULARIO F02 MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS
- FORMULARIO F09 PRESUPUESTO DE INGRESOS
- FORMULARIO F10 PRESUPUESTO DE GASTOS
- FORMULARIO F12 BOLETIN ALMACEN
- FORMULARIO F13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES
- SIA –OBSERVATORIO
- FORMULARIO F20 MAPA DE RIESGOS.
- FORMULARIO F21 LITIGIOS Y DEMANDAS

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

1108

3. RESULTADOS DE LA REVISIÓN

3.1 FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTO DE CUENTAS BANCARIAS.

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 01

El proceso de revisión de la cuenta anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 de la Empresa de Servicios Públicos de Chaparral, 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 las siguientes **diferencias**, así:

codigo	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2017- CHIP	Formato F02 - Tesorería 2017	Diferencia
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	54.500.396	54.500.396	0
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	556.231.718	556.231.729	- 11
TOTAL		610.732.114	610.732.125	- 11

codigo	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2017- CHIP	Formato F02 - Contabilidad 2017	Diferencia
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	54.500.396	54.500.396	0
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	556.231.718	556.231.729,00	- 11
TOTAL		610.732.114	610.732.125	- 11

codigo	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2017- CHIP	Formato F02 - Extractos bancarios 2017	Diferencia
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	54.500.396	84.047.291	-29.546.895
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	556.231.718	570.725.117	-14.493.399
TOTAL		610.732.114	654.772.408	-44.040.294

Los datos registrados en el aplicativo SIA que corresponden al formato F02 Movimiento de Cuenta Bancarias, en cuanto a la información reportada por los extractos bancarios

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

1108

11

muestran diferencias por valor de \$29.546.895 en la cuenta 11.10.05 CUENTA CORRIENTE y \$14.493.399 en la cuenta 11.10.06 CUENTA DE AHORRO.

Lo anterior, obedece a la falta de unidad de criterio y comunicación entre el área de Tesorería y Contabilidad, causando incertidumbre sobre la información real rendida, originando que los registros contables y financieros no sean confiables para los clientes internos y externos y para la toma de decisiones.

3.2 FORMATO F09 – EJECUCION DE INGRESOS

Legalidad de la Aprobación del Presupuesto 2017

El presupuesto de ingresos y gastos de la Empresa de Servicios Públicos De Chaparral vigencia 2017 fue aprobado y liquidado mediante el Acuerdo N.020 (28 de diciembre del 2016), por valor de TRES MIL CIENTO CINCUENTA Y SEIS MILLONES CUATROCIENTOS DIEZ MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS (3.156.410.949) como se evidencia en el adjunto a la respuesta del requerimiento No DTCFMA-611- 2018 -111 del 7 de septiembre del 2018. Tomando como base la información reportada en el aplicativo CHIP-CGR Presupuestal Ejecución de Ingresos, se tiene que la Empresa de Servicios Públicos de Chaparral, durante la vigencia 2017 efectuó adiciones al presupuesto inicial por \$2.129.302.429, para un presupuesto definitivo de \$5.285.713.378

 CONTRALORIA <small>DEPARTAMENTO DE LA ENERGIA</small>	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

1108

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS CHAPARRAL E.S.P ACTOS ADMINISTRATIVOS DE APROBACIÓN, LIQUIDACION Y MODIFICACION AL PRESUPUESTO DE INGRESOS VIGENCIA 2017				
ACTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR INICIAL	ADICION	REDUCCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO
APROBACION: ACUERDO N° 020 (DICIEMBRE 28 DE 2016)	3.156.410.949			
LIQUIDACIÓN: ACUERDO N° 020 (DICIEMBRE 28 DE 2016)				
Acuerdo 001 (05 enero del 2017)		464.836.034		
Acuerdo 002 (05 enero de 2017)		69.316.956		
Acuerdo 005 (28 febrero de 2017)		318.494.602		
Acuerdo 007 (30 marzo de 2017)		111.593.074		
Acuerdo 009 (20 abril de 2017)		106.560.057		
Acuerdo 010 (18 mayo de 2017)		3.479.843		
Acuerdo 015 (06 julio 2017)		219.517.422		
Acuerdo 017 (28 julio 2017)		106.617.545		
Acuerdo 018 (18 agosto 2017)		112.268.857		
Acuerdo 022 (28 septiembre de 2017)		113.492.082		
Acuerdo 024 (31 octubre de 2017)		124.005.697		
Acuerdo 026 (24 noviembre de 2017)		236.000.000		
Acuerdo 028 (30 noviembre de 2017)		20.510.260		
Acuerdo 029 (12 diciembre de 2017)		100.000.000		
Acuerdo 029 (12 diciembre de 2017)		22.610.000		
TOTAL	3.156.410.949	2.129.302.429		5.285.713.378

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

1108

El presupuesto de ingresos de forma general presento movimientos presupuestales de adición y reducción; así mismo, al cotejar esta información con los actos administrativos suministrados por la Entidad, frente al reporte del aplicativo CHIP en el formulario CGR presupuestal, se pudo determinar que no presenta diferencia alguna, tal como se evidencia en la siguiente tabla:

DESCRIPCION	PRESUPUESTO FORMATO F9 INGRESOS VIGENCIA 2017	VALOR INICIAL VALORES ACTOS ADMINISTRATIVOS DE MODIFICACION	CGR PRESUPUESTA L. 2017	OBSERVACION
PRESUPUESTO DE INGRESOS VIGENCIA 2017	5.285.713.378	5.285.713.378	5.285.713.378	SIN DIFERENCIA

En este periodo se efectuaron recaudos por \$4.658.229.942 equivalentes al 88% del total presupuestado como se coteja en la siguiente tabla:

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO (F09 INGRESOS /2017)	RECAUDO (F09 INGRESOS /2017)	% DE RECAUDO ALCANZADO
TOTAL	5.285.713.378	4.658.229.942	88%

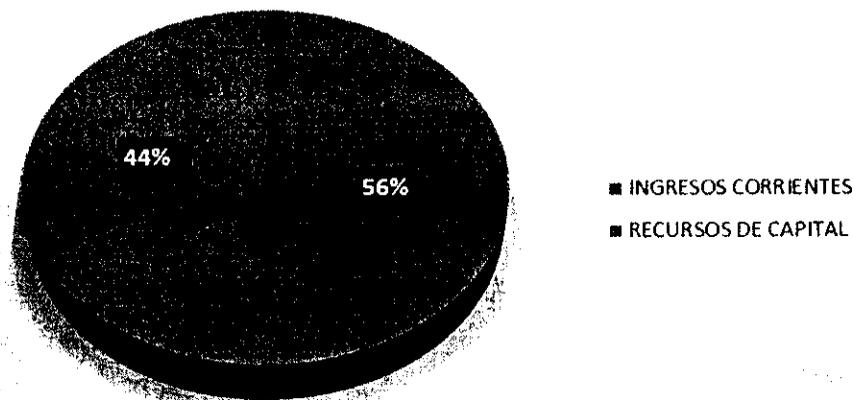
Al desagregar el presupuesto de ingresos recaudado en el formato CHIP, se observa que el rubro Ingresos Corrientes es el de mayor dinamismo al generar ingresos por \$2.607.002.812, lo que equivale al 56% de participación, en tanto que el rubro Recursos de capital alcanzó un recaudo de \$2.051.227.130, correspondiente al 44% de participación, como se evidencia en la tabla y grafica siguientes:

DESCRIPCION	Recaudo CHIP	% PARTICIPAN
INGRESOS CORRIENTES	\$ 2.607.002.812	56%
RECURSOS DE CAPITAL	\$ 2.051.227.130	44%
TOTAL	\$ 4.658.229.942	100%

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

1108

Recaudo ingresos



3.2 FORMATO F10 – EJECUCION DE GASTOS

El presupuesto de gastos de forma general presentó movimientos presupuestales de crédito y contra crédito por un valor de \$ 459.264.826., según reporte enviado en adjunto a la respuesta del requerimiento No DTCFMA-611-2018-111 del 7 de septiembre del 2018, dando un total definitivo de CINCO MIL DOCIENTOS OCHENTA Y CINCO MILLONES SETECIENTOS TRECE MIL TRECIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS (\$5.285.713.378) como se estipula en la siguiente tabla:



INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-026

Versión: 01

1108

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE CHAPARRAL TOLIMA ACTOS ADMINISTRATIVOS DE APROBACIÓN, LIQUIDACIÓN Y MODIFICACION AL PRESUPUESTO DE GASTOS VIGENCIA 2017						
ACTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR INICIAL	ADICION	REDUCCION	CREDITO	CONTRACREDITO	PRESUPUESTO DEFINITIVO
APROBACION: ACUERDO N° 020 (DICIEMBRE 28 DE 2016)	3.156.410.949					
LIQUIDACIÓN: ACUERDO N° 020 (DICIEMBRE 28 DE 2016)						
Acuerdo 001 (05 enero del 2017)		464.836.034				
Acuerdo 002 (05 enero de 2017)		69.316.956				
Acuerdo 005 (28 febrero de 2017)		318.494.602				
Acuerdo 007 (30 marzo de 2017)		111.593.074				
Acuerdo 009 (20 abril de 2017)		106.560.057				
Acuerdo 010 (18 mayo de 2017)		3.479.843				
Acuerdo 011 (18 mayo de 2017)				58.200.000	58.200.000	
Acuerdo 015 (06 julio 2017)		219.517.422				
Acuerdo 017 (28 julio 2017)		106.617.545				
Acuerdo 018 (18 agosto 2017)		112.268.857				
Acuerdo 019 (18 agosto 2017)				37.101.757	37.101.757	
Acuerdo 022 (28 septiembre de 2017)		113.492.082				
Acuerdo 024 (31 octubre de 2017)		124.005.697				
Acuerdo 025 (31 de octubre de 2017)				28.562.500	28.562.500	
Acuerdo 026 (24 noviembre de 2017)		236.000.000				
Acuerdo 028 (30 noviembre de 2017)		20.510.260				
Acuerdo 029 (12 diciembre de 2017)		100.000.000				
Acuerdo 029 (12 diciembre de 2017)		22.610.000				
Acuerdo 030 (21 diciembre de 2017)				75.363.852	75.363.852	
Resolucion N° 189 del 18 de agosto 2017				28.976.933	28.976.933	
Resolucion N° 189 del 18 de agosto 2017				2.175.500	2.175.500	
Resolucion N° 127 del 05 de junio de 2017				24.500.110	24.500.110	
Resolucion N° 204 del 03 de octubre de 2017				10.000.000	10.000.000	
Resolucion N° 204 del 03 de octubre de 2017				10.000.000	10.000.000	
Resolucion N° 205 del del 13 septiembre del 2017				33.048.177	33.048.177	
Resolucion N° 256 del 16 noviembre del 2017				124.902.682	124.902.682	
Resolucion N° 277 del 06 de diciembre del 2017				952.820	952.820	
Resolucion N° 277 del 06 de diciembre del 2017				1.053.743	1.053.743	
Resolucion N° 277 del 06 de diciembre del 2017				24.426.752	24.426.752	
TOTAL	3.156.410.949	2.129.302.429		459.264.826	459.264.826	

Aprobado el 25 de junio de 2014

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

1108

Analizada la ejecución presupuestal de gastos de la vigencia 2017 de las Empresas de Servicio Público de Chaparral, se hizo comparación con el aplicativo CHIP y con el suministro de los decretos de modificación al presupuesto inicial, cotejado la información se pudo evidenciar que no existe diferencia alguna.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO FORMATO F10 GASTOS VIGENCIA 2017	VALOR INICIAL + VALORES ACTOS ADMINISTRATIVOS DE MODIFICACION	CGR - PRESUPUESTAL 2017	OBSERVACION
PRESUPUESTO DE GASTOS VIGENCIA 2017	5.285.713.378	5.285.713.378	5.285.713.378	SIN DIFERENCIA

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 02

Al comparar el recaudo acumulado con los compromisos de la empresa de servicios públicos durante la vigencia 2017, se evidencia que adquirieron obligaciones económicas y no lograron hacer un recaudo para poder sustentar dichas obligaciones, situación que arrojó un Deficit presupuestal por valor de SEIS CIENTOS DIEZ Y NUEVE MILLONES NOVECIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL DOCIENTOS DIEZ Y SIETE MILLONES PESOS (\$619-946.217), como lo podemos cotejar en el siguiente cuadro:

DESCRIPCION	PRESUPUESTO COMPROMISOS (F10_GASTOS /2017)	% DE DISTRIBUCION DEL GASTO	RECAUDO ACUMULADO /2017
TOTAL DEL PRESUPUESTO DE GASTOS/2017	5.278.176.159	100%	4.658.229.942
DIFERENCIA (RECAUDO ACUMULADO - COMPROMISOS	- 619.946.217	-13,31%	DEFICIT PRESUPUESTAL

 CONTRALORÍA <small>GENERAL DE LA NACIÓN</small>	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

1108

Se tomaron el valor de los compromisos para la vigencia 2017 rendidos en el Formato F10 y se comparó con el valor total de los registros presupuestales (rendidos por la Entidad de acuerdo al requerimiento), suscritos en la misma vigencia encontrado que existe diferencia por valor de \$81.342.265, como se evidencia en la siguiente tabla:

DESCRIPCION	PRESUPUESTO COMPROMISOS (F10_ GASTOS /2017)	TOTAL VALORES SEGÚN REGISTROS PRESUPUESTALES 2017	DIFERENCIAS
TOTAL DEL PRESUPUESTO DE GASTOS/2017	5.278.176.159	5.359.518.424	-81.342.265

3.3 FORMATO F12 – BOLETIN DE ALMACEN

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 03

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017, para el grupo **"16 MAQUINARIA Y EQUIPO"** se cotejó la información rendida por la Entidad ante el aplicativo SIA frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), arrojando diferencia, como se muestra a continuación:

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

1108

		SALDO FINAL BALANCE GRAL 31/12/2017-CHIP		DIFERENCIA
1.6.35.90	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	9.070.000	-9.070.000
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	119.058.733	86.265.063	32.793.670
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	39.801.762	107.185.432	-67.383.670
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	3.681.860	3.594.493	87.367
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	55.692.919	72.675.354	-16.982.435
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	10.110.000	45.485.512	-35.375.512
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	0	10.917.802	-10.917.802
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	63.497.192	13.868.569	49.628.623
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	25.898.900	35.082.135	-9.183.235
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	66.833.555	84.748.090	-17.914.535
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	68.898.908	104.304.690	-35.405.782
1.6.75.02	TERRESTRE	256.847.738	226.509.147	30.338.591
1.6.80.90	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	349.000	349.000	0

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

Revisados los registros a corte a 31 de Diciembre de 2017 del formato F13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES, frente a los soportes en PDF de las pólizas de amparo anexas en la respuesta del requerimiento DTCFMA-611 del 7 de septiembre del 2018,

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

1108

cotejada toda la información reportada por la entidad se concluye que todos sus bienes asegurados cubren toda la vigencia 2017 como se observa en el siguiente anexo:

TIPO DE BIEN	TIPO DE BIEN	ASEGURADORA	VALOR	FECHA DE INICIO	FECHA DE FIN	RESERVACIONES
MULTIRRIESGO	ESTATAL	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	9.94E+11	1/08/2017	1/08/2018	cubre la vigencia 2017

3.5 FORMATO SIA OBSERVATORIO – CONTRATACION VIGENCIA 2017

La Empresa de Servicios Públicos de Chaparral, en el aplicativo SIA Observatorio suscribió 248 contratos durante la vigencia 2017 por valor de \$2.560.149.996, de lo cual se puede decir, que esta se concentró en su totalidad régimen especial como se evidencia en la siguiente tabla:

MODALIDAD DE CONTRATACION			
DESCRIPCION	CANT	VALOR	%
Régimen especial	248	\$ 2.560.149.996	100%

La contratación se centralizo de acuerdo a los siguientes clases de contratos: Prestación de Servicios; su cuantía fue de \$779.415.702, que afecto el 30% del total de la contratación y Contratos de Suministros por valor de \$90.427.417, que corresponde al 4%, contratos por convenios por un precio de \$198.742.121 con un nivel de participación del 8%, contratos de obras por una cuantia de \$1.465.164.756 con una representación del 57% y por último contrato Atipico por un valor de 26.400.000 que afecto el 1% como se muestra en la tabla y graficas siguiente:

 CONTRALORÍA <small>GENERAL DE LA REPÚBLICA</small>	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 01

1108

TIPO DE CONTRATO			
DESCRIPCION	CANT	VALOR	%
Prestación de servicios	199	\$ 779.415.702	30%
Suministro	4	\$ 90.427.417	4%
Convenios	2	\$ 198.742.121	8%
Contrato de obras	42	\$ 1.465.164.756	57%
Atipicos	1	\$ 26.400.000	1%
TOTAL	248	\$ 2.560.149.996	100%

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No.04

Revisado el aplicativo SECOP de la Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente, se observa que la Empresa de Servicios Públicos de Chaparral, no registro 1 contrato celebrado en la vigencia 2017 en el SIA OBSERVATORIO, contraviniendo lo previsto en el artículo 2-2-1-1-1-7.1 del Decreto 1082 de 2015 y en lo que sobre la calidad y oportunidad de la información se dictan en las circulares externas Nos. 1 de 2013 y 23 de 2017 de Colombia Compra Eficiente. A manera de evidencia a continuación se inserta la imagen de la pantalla que arroja el SECOP I al realizar la consulta de la contratación de la entidad.

2017		2018		DIFERENCIAS	
CANTIDAD	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR	CANTIDAD	VALOR
248	\$ 2.560.149.996	249	\$ 2.600.747.886,00	-1	-\$ 40.597.890

1108

Informe Contratos

Seleccione Entidad / Sujeto Vigilado

Ente de Control

Contraloría Departamental del Tolima

Sujeto Vigilado

Empresa de Servicios Públicos Chaparral

Realice su selección

Modalidad de Selección

Todas

Procedimiento / Causal

Todas

Fecha Desde

2017/01/01

Fecha Hasta

2017/12/31

Consultar

Contraloría Departamental del Tolima - Empresa de Servicios Públicos Chaparral
Desde 2017/01/01 Hasta 2017/12/31, se encontraron (248) Contratos por valor total de \$2.560.149.996



Compradores

Proveedores

Colombia Compra

Circulares

Transparencia

Sala de Prensa

Ciudadanos

Resultado de la Consulta

[Ver estadísticas de su consulta.](#) [Volver a buscar](#)

| Número |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------------|
| 0 | 50 | 0 | 50 | 0 | 50 | 3 | 512.850.000 |
| 0 | 50 | 0 | 50 | 0 | 50 | 182 | 5271.024.102 |
| 0 | 50 | 0 | 50 | 0 | 50 | 2 | 519.266.000 |
| 0 | 50 | 0 | 50 | 0 | 50 | 0 | 50 |
| 0 | 50 | 0 | 50 | 0 | 50 | 192 | 5604.450.102 |

248 registros encontrados mostrando página 1 (50 Registros por página)

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

1108

3.6 FORMATO F20 – MAPA DE RIESGOS

El Decreto 1537 de 2001 en el artículo 4 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, posteriormente con el Decreto 1499 del 11 septiembre/17, se actualiza el Modelo Integrado de Planeación y Gestión para el orden nacional y se hace extensiva su implementación diferencial a las entidades territoriales, el nuevo modelo denominado MIPG, el cual está compuesto por siete (7) dimensiones, entre ellas la de control interno que promueve el mejoramiento continuo de las entidades y se encarga de la administración del riesgo.

La administración del riesgo es el proceso continuo basado en el conocimiento, evaluación y manejo de los riesgos que mejora la toma de decisiones en la Entidad, por ello en el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 de la Empresa De Servicios Públicos De Chaparral., para el formato F20 Mapa de riesgos, como se evidencia en el adjunto a la respuesta del requerimiento No DTCFMA-611- 2018 -111 del 7 de septiembre del 2018 ejecuta de manera correcta el Modelo Estándar de Control interno, este se evidencia como soporte de las acciones adelantadas para la mitigación de riesgos, se verificó la siguiente información rendida por la Entidad:

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

1108

CAMBIOS CLIMATICO	PROTECCION DE CUENCA Y REFORESTAR	Se evidencia los soporte de las acciones adelantada para la vigencia 2017
COSTO DE ENERGIA ACUEDUCTO POR BOMBEO	N/A	Se evidencia los soporte de las acciones adelantada para la vigencia 2017
EL CRECIENTE AUMENTO DE LOS TRABAJADORES ENFERMOS CON RESTRICIONES MEDICAS PARA DESEMPEYAR LAS FUNCIONES DE LA EMPRESA	SEGUI MIENTO POR SALUD OCUPACIONAL PARA QUE CUMPLAN LAS RECOMENDACIONES MEDICAS SEGÚN LA UBICACIÓN	Se evidencia los soporte de las acciones adelantada para la vigencia 2017
CONTAMINACION POR RED DE ALCANTARILLADO MAL ESTADO	REPOSICION DE ALCANTARILLADO EN MAL ESTADO	Se evidencia los soporte de las acciones adelantada para la vigencia 2017
FUGAS EN LA RED DE DISTRIBUCION DE ACUEDUCTO	GESTION DE RECURSOS	Se evidencia los soporte de las acciones adelantada para la vigencia 2017
CARTERA MOROSA	CELEBRAR ACUERDO DE PAGO CON LOS USUARIOS REALIZAR JORNADAS DE COBRO DE CARTERA	Se evidencia los soporte de las acciones adelantada para la vigencia 2017
SUMINISTRO DE AGUA INSUFICIENTE	SECTORIZACION CONSTANTE	Se evidencia los soporte de las acciones adelantada para la vigencia 2017
CRECIMIENTO DEMOGRAFICO DEL MUNICIPIO	VISITA A VIVIENDAS NUEVAS	Se evidencia los soporte de las acciones adelantada para la vigencia 2017
ALGUNAS REDES OBSOLECTAS Y PLANTA DE TRATAMIENTO NO CUENTA CON CAPACIDAD DE ABASTECIMIENTO ADECUADO	PONER EN FUNCIONAMIENTO EL ACUEDUCTO POR BOMBEO SECTORIZAR CONSTANTE	Se evidencia los soporte de las acciones adelantada para la vigencia 2017

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

1108

FORMATO F21 – LITIGIOS Y DEMANDAS.

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No. 05

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2017 de la empresa de servicios públicos de Chaparral, para la cuenta "2701 LITIGIOS Y DEMANDAS." se cotejó la información rendida por la Entidad el aplicativo SIA frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) a corte 31 de Diciembre de 2017, **Arrojando diferencia**, como se muestra a continuación:

(S) Código Contable	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2017(Miles) CHIP	(D) Valor demanda F21	Diferencia
2701	Litigios y demandas	-		
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos a 31 de diciembre de 2017		1.096.514.511	1.096.514.511

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

1108

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA SANCIONATORIA No. 06

Con fundamento en los resultados de la revisión de los formatos que componen la cuenta anual rendida por la Empresa de Servicios Públicos de Chaparral., se evidencia la inobservancia de la Resolución 254 de 2013, por la cual se reglamenta la rendición de la cuenta y dado que se identificaron inconsistencias relevantes y falta de atención en los requerimientos de información formulados, la Contraloría Departamental del Tolima encuentra procedente iniciar un proceso sancionatorio, fundamentado en las diferencias encontradas en los siguientes formularios:

- Formulario f02- Movimiento de cuentas bancarias
- Formulario F10- Gastos
- Formulario F12- Boletín de almacén
- F21- Litigios y demandas
- SIA OBSERVA VS SECOP

4. CUADRO DE HALLAZGOS

Observación Administrativa	Incidencia				Sancionatorio	Página
	Fiscal	Valor	Disciplinaria	Penal		
1						5
2						11
3						12
4						15
5						18
6					x	20
TOTAL					1	

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

1108

5. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION 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 Chaparral Tolima de revisión 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**, habida cuenta de las inconsistencias encontradas en los cuadros que anteceden y motivos de observación.

Se aclara que se le envió el informe preliminar de la revisión de cuenta anual a la Empresa de Servicios Públicos De Chaparral Tolima según oficio DCD. 0931 – 2018 – 100 el pasado 10 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).

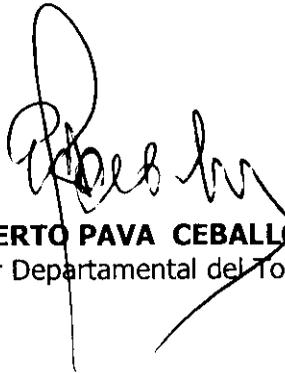
Para el envío del plan de mejoramiento cuenta con quince (15) días, a partir del recibo de la presente comunicación, a la ventanilla única de la Contraloría Departamental del Tolima, ubicada en el primer piso de la Gobernación, calle 11 con carreras 2ra y 3ra Ibagué- Tolima

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 2º del artículo 48 de la ley 734 del 5 de febrero de 2002.

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

1108

Atentamente,



EDILBERTO PAVA CEBALLOS
Contralor Departamental del Tolima

Visto bueno: 
ANDREA MARCELA MOLINA ARAMENDIZ
Directora de control fiscal y media ambiente

Elaboró: 
Edwin Darío Díaz Mosquera
Pasante universitario