



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

Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-026

Versión: 02

INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

EMPRESA GENERADORA DE ENERGIA DEL TOLIMA S.A (EGETSA)

VIGENCIA 2019

Página 1 | 16

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA.

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

 <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

Ibagué, Diciembre de 2020

EMPRESA GENERADORA DE ENERGIA DEL TOLIMA S.A (EGETSA)

DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO
Contralor Departamental del Tolima

DIANA MAGALY CARO GALINDO
Directora Técnica de control Fiscal Medio ambiente

MARIA DEL PILAR MONTALVO
Equipo Auditor

Página 2 | 16

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

 <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	RESULTADOS DE LA REVISION	5
4	CUADRO DE OBSERVACIONES	15
5	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA	16

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

 <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. 0440 - 2020 - 100 -

Ibagué-Tolima 07 DIC 2020

Doctora
MARÍA AZUCENA RAMÍREZ SANDOVAL
Gerente
Empresa Generadora de Energía del Tolima S.A (EGETSA)
Ciudad

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 Rendición y Revisión de la Cuenta anual, a la Empresa Generadora de Energía del Tolima S.A (EGETSA) vigencia 2019, 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 Empresa Generadora de Energía del Tolima (EGETSA), rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos: formulario F01-CDT-movimiento de efectivo, F02-CDT, Movimiento Cuentas Bancarias, Formulario F03-CDT, Traslados bancarios, Formulario F04-CDT, Movimiento de Inventarios, Presupuesto de Ingresos, Presupuesto de Gastos, Formulario F12-CDT, Boletín de Almacén; Formulario F13-CDT, Pólizas de Amparo de Fondos y Bienes -, SIA Observatorio, Formulario F20-CDT, Mapa

Página 4 | 16

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

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

0440

de Riesgos, Formulario F21-CDT, Litigios y Demandas, Formulario F23-CDT, Plan de Mejoramiento.

3. RESULTADO DE LA REVISIÓN

3.1 FORMULARIO F01-CDT-MOVIMIENTO DE EFECTIVO

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2019, para el grupo "1.1.05 CAJA PRINCIPAL" se cotejó la información rendida por el Ente ante el aplicativo SIA frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), **Sin diferencias**, como se muestra a continuación:

codigo	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2019- CHIP	Formato F01 - Saldo Final 2019	Diferencia
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL	\$ 30.147.130	\$ 30.147.130	Sin diferencias

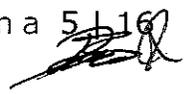
3.2 FORMULARIO F02-CDT- MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2019, de la E.S.P Empresa Generadora de Energía del Tolima S.A (EGETSA), para el rubro "1.1.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS" se cotejó la información rendida por la Entidad en la aplicativo SIA, las conciliaciones y extractos bancarios frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) **Sin diferencias**, así:

codigo	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2019- CHIP	Formato F02 - Tesorería 2019	Diferencia
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	\$ 55.779.340	\$ 55.779.341	-\$ 1
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	\$ 174.770.064	\$ 174.770.064	\$ 0
TOTAL		\$ 230.549.404	\$ 230.549.405	\$ 0

codigo	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2019- CHIP	Formato F02 - Contabilidad 2019	Diferencia
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	\$ 55.779.340	\$ 55.779.341	-\$ 1
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	\$ 174.770.064	\$ 174.770.064	\$ 0
TOTAL		\$ 230.549.404	\$ 230.549.405	\$ 0

codigo	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2019- CHIP	Formato F02 - Extractos bancarios 2019	Diferencia
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	\$ 55.779.340	\$ 55.779.341	-\$ 1
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	\$ 174.770.064	\$ 174.770.064	\$ 0
TOTAL		\$ 230.549.404	\$ 230.549.405	\$ 0

Página 5116 

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

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

0 4 4 0

3.3 FORMULARIO F03-CDT- TRASLADOS BANCARIOS

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2019, de la E.S.P Empresa Generadora de Energía del Tolima S.A (EGETSA) se revisó la información rendida por la Entidad el aplicativo SIA referente a el total de los traslados bancarios entre las diferentes entidades, como se muestra a continuación:

(C) Entidad Bancaria	(D) Valor credito	(C) Entidad Bancaria	(D) Valor debitos
PICHINCHA	\$ 68.000.000	BANCOLOMBIA	\$ 68.183.000
BANCOLOMBIA	\$ 183.000	PICHINCHA	\$ 6.111.000
POPULAR	\$ 71.753.155	POPULAR	\$ 49.000.000
		OCCIDENTE	\$ 16.642.155
TOTAL	\$ 139.936.155		\$ 139.936.155

3.4 FORMULARIO F04-CDT- INVENTARIOS

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No.01

El proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2019 E.S.P Empresa Generadora de Energía del Tolima S.A., para el rubro "15 INVENTARIOS" se cotejó la información rendida por la Entidad en el aplicativo SIA frente la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP) así:

(C) Código Contable	(C) Detalle	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2019- CHIP	Saldo final Almacen/ Contabilidad 2019	DIFERENCIAS
15	INVENTARIOS	\$ 2.733.490.712	\$ 0	Con diferencias

Los valores **presentan diferencias** entre los aplicativos CHIP y SIA durante la vigencia 2019 es de mencionar que la Contraloría Departamental del Tolima no desconoce la actividad comercial del sujeto de control, sin embargo, la cifra reportada en la cuenta "150502" de construcciones **no se evidencia** en el formulario F04 CDT Información rendida al aplicativo SIA Auditor.

Página 6 | 16

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

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

0 4 4 0

3.5 PRESUPUESTO DE INGRESOS

Legalidad de la Aprobación del Presupuesto 2019

El presupuesto de ingresos y gastos de la Empresa Generadora de Energía del Tolima S.A vigencia 2019, fue fijado mediante el Acuerdo de Junta Directiva No. 01 del 19 de diciembre de 2018 De acuerdo con la información suministrada por el sujeto de control el presupuesto de ingresos en forma general presentó movimientos presupuestales de adición por valor de \$ 2'060.390.371 como se evidencia en la siguiente tabla:

EMPRESA GENERADORA DE ENERGÍA DEL TOLIMA (EGETSA) ACTOS DE ADMINISTRACIÓN APROBACIÓN, LIQUIDACIÓN, Y MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE INGRESOS VIGENCIA 2019				
ACTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR INICIAL	ADICIÓN	REDUCCIÓN	PRESUPUESTO DEFINITIVO
Acuerdo de Junta Directiva No. 01 del 19 de diciembre de 2018	2.868.626.851,00			
Resolución N°009 14 de Marzo del 2019		31.008.800,00		
Resolución N°019 26 de Junio del 2019		1.314.190.322,00		
Resolución N°043 15 de Noviembre 2019		260.000.000,00		
Resolución N°051 13 de Diciembre 2019		200.000.000,00		
Resolución N°052 18 de Noviembre 2019		88.038.216,00		
Resolución N°053 20 de Diciembre 2019		167.153.033,00		
TOTAL	2.868.626.851,00	2.060.390.371,00	-	4.929.017.222,00

Revisada la información rendida en el CHIP_CGR PRESUPUESTAL, la ejecución del presupuesto de ingresos y los actos administrativos **NO presentan diferencias** como se muestra a continuación:

DESCRIPCION	PRESUPUESTO FORMATO F09 INGRESOS VIGENCIA 2019	VALOR INICIAL + VALORES ACTOS ADMINISTRATIVOS DE MODIFICACION	CGR_ PRESUPUESTAL 2019	OBSERVACION
PRESUPUESTO DE INGRESOS VIGENCIA 2019	\$ 4.929.017.222	\$ 4.929.017.222	\$ 4.929.017.222	SIN DIFERENCIAS

La Empresa generadora de energía del Tolima S.A (EGETSA) recaudo el 73% por valor de \$ 3'574.411.688 frente a los ingresos definitivos como se detalla a continuación:

Página 7116

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

 <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

0440

CODIGO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO (F09_ INGRESOS /2019)	RECAUDO (F09_ INGRESOS /2019)	% DE RECAUDO ALCANZADO
11	INGRESOS CORRIENTES	4.928.760.355,00	3.574.411.688,11	73%
1.102	NO TRIBUTARIOS	4.928.760.355,00	3.574.411.688,11	73%
12	RECURSOS DE CAPITAL	256.867,00	-	0%
1.211	RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTAS DE AHORRO	256.867,00	-	0%
TOTAL		4.929.017.222,00	3.574.411.688,11	73%

3.6 PRESUPUESTO DE GASTOS

De acuerdo con la información suministrada por La empresa generadora de energía del Tolima S.A (EGETSA), previo requerimiento realizado por el ente de control, el presupuesto de los gastos en forma general presentó movimientos presupuestales de adición por valor de \$ **2'060.390.371.**, de créditos y contra créditos por valor de \$ **1'842.325.490** como se evidencian en la siguiente tabla:

EMPRESA GENERADORA DE ENERGIA DEL TOLIMA (EGETSA) ACTOS DE ADMINISTRACIÓN APROBACIÓN, LIQUIDACIÓN, Y MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE GASTOS VIGENCIA 2019						
ACTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR INICIAL	ADICIÓN	REDUCCIÓN	CREDITOS	CONTRA CREDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO
Acuerdo de Junta Directiva No. 01 del 19 de diciembre de 2018	\$ 2.868.626.851					
Resolución N°009 14 de Marzo del 2019		\$ 31.008.800		\$ 1.533.160.503	\$ 1.533.160.503	
Resolución N°019 26 de Junio del 2019		\$ 1.314.190.322		\$ 309.164.987	\$ 309.164.987	
Resolución N°051 13 de Diciembre 2019		\$ 200.000.000				
Resolución N°052 18 de Noviembre 2019		\$ 88.038.216				
Resolución N°043 15 de Noviembre 2019		\$ 260.000.000				
Resolución N°053 20 de Diciembre 2019		\$ 167.153.033				
TOTAL	\$ 2.868.626.851	\$ 2.060.390.371	\$ 0	\$ 1.842.325.490	\$ 1.842.325.490	\$ 4.929.017.222

Revisada la información suministrada por el sujeto de control la ejecución del presupuesto de los gastos **No presenta diferencias** frente a la información rendida en el CHIP_CGR PRESUPUESTAL y los actos administrativos, como se muestra a continuación:

Página 8 | 16

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

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

0440

DESCRIPCION	PRESUPUESTO FORMATO F10 GASTOS	VALOR INICIAL + VALORES ACTOS ADMINISTRATIVOS	CGR_ PRESUPUESTAL 2019	OBSERVACION
PRESUPUESTO DE GASTOS VIGENCIA 2019	4.929.017.222,00	4.929.017.222,00	4.929.017.222,00	SIN DIFERENCIAS

Se tomaron el valor de las obligaciones para la vigencia 2019 y se comparó con el valor total de los registros presupuestales suscritos en la misma vigencia encontrando que existen diferencias con el valor de las obligaciones, como se evidencia en la siguiente tabla:

CODIGO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO OBLIGACION (F10 GASTOS /2019)	TOTAL VALORES SEGÚN REGISTROS PRESUPUESTALES 2019	DIFERENCIAS
2.101	GASTOS DE PERSONAL	304.692.864,00	4.327.265.511,80	-
2.102	GASTOS GENERALES	153.272.487,00		
2.103	TRANSFERENCIA CORRIENTES	35.881.031,00		
2.201	GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	3.826.710.229,80		
2.402	DEUDA INTERNA	6.708.900,00		
TOTAL		4.327.265.511,80		

Al comparar el recaudo acumulado con las obligaciones de la Empresa Generado de Energía del Tolima S.A (EGETSA) durante la vigencia 2019, se evidencia que adquirieron obligaciones económicas, sin tener en cuenta el comportamiento real de los ingresos, situación que arrojó un déficit del 21% presupuestal por valor de \$752.853.824.

DESCRIPCION	PRESUPUESTO OBLIGACION (F10 GASTOS /2019)	% DE DISTRIBUCION	RECAUDO ACUMULADO /2019
GASTOS DE PERSONAL	304.692.864,00	7%	\$ 3.574.411.688
GASTOS GENERALES	153.272.487,00	4%	
TRANSFERENCIA CORRIENTES	35.881.031,00	1%	
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	3.826.710.229,80	88%	
DEUDA INTERNA	6.708.900,00	0%	
TOTAL	\$ 4.327.265.512	100%	
DIFERENCIA / RECAUDO ACUMULADO - COMPROMISOS	\$ 752.853.824	-21%	DEFICIT PRESUPUESTAL

De acuerdo a la información luego de la controversia La Empresa Generadora de Energía del Tolima suscribió contratos por la suma \$4735.952.735,47, siendo su recaudo en la vigencia 2019 de \$3.433.636.495,74 por este concepto; el valor de \$1.302.316.239,74 quedaron con cuenta por cobrar, como se indica en el siguiente cuadro.

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

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

0 4 4 0

Numero Contrato	Contratante	valor contrato	% recaudado en 2019	valor recaudo 2019	valor recaudo 2020	observaciones
612	Gobierno departamental del Tolima	\$ 559.708.425,00	90%	\$ 503.737.582,50	\$ 55.970.842,50	PENDIENTE A LA FECHA PAGO DEL 10%
613	Gobierno departamental del Tolima	\$ 947.675.606,00	90%	\$ 852.908.044,50	\$ 94.767.560,50	PENDIENTE A LA FECHA PAGO DEL 10%
614	Gobierno departamental del Tolima	\$ 602.304.506,00	90%	\$ 542.074.055,40	\$ 60.230.450,60	PENDIENTE A LA FECHA PAGO DEL 10%
1436	Gobierno departamental del Tolima	\$ 75.589.679,00	90%	\$ 37.794.839,50	\$ 37.794.839,50	PENDIENTE A LA FECHA PAGO DEL 10%
1437	Gobierno departamental del Tolima	\$ 1.050.982.132,00	90%	\$ 525.491.066,00	\$ 525.491.066,00	PENDIENTE A LA FECHA PAGO DEL 10%
1438	Gobierno departamental del Tolima	\$ 184.501.139,47	90%	\$ 92.250.569,74	\$ 92.250.569,74	PENDIENTE A LA FECHA PAGO DEL 10%
795	Municipio de Girardot	\$ 600.000.000,00	90%	\$ 540.000.000,00	\$ 60.000.000,00	
adición 795	Municipio de Girardot	\$ 200.000.000,00	0%	\$ -	\$ 200.000.000,00	
218	Municipio de Honda	\$ 200.000.000,00	95%	\$ 190.000.000,00	\$ 10.000.000,00	
290	Municipio del Carmen de Apicala	\$ 60.000.000,00	95%	\$ 57.000.000,00	\$ 3.000.000,00	PENDIENTE DE PAGO 5%
6	Municipio de Planadas	\$ 167.153.033,00	90%	\$ 83.576.516,50	\$ 83.576.516,50	PENDIENTE A LA FECHA PAGO DEL 10%
9	Fovisorca	\$ 88.038.216,00	10%	\$ 8.803.821,60	\$ 79.234.394,40	PENDIENTE A LA FECHA PAGO DEL 10%
TOTAL		\$ 4.735.952.735,47		\$ 3.433.636.495,74	\$ 1.302.316.239,74	

El valor de las cuentas por cobrar, soportan los compromisos adquiridos en el vigencia 2019, para la ejecución de los contratos.

3.7 FORMULARIO F12-CDT- BOLETIN DE ALMACEN

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No.02

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2019, para el grupo "16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO" se cotejó la información rendida por el Ente ante el aplicativo SIA frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), **Con diferencias**, como se muestra a continuación:

Código Contable	(C) Detalle	SALDO FINAL BALANCE GRAL. 31/12/2019- CHIP	(D) Saldo Formato F12	DIFERENCIAS
1.6.37	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS N	\$ 1.522.433.800	\$ 1.522.433.800	\$ 0
1.6.65	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFI	\$ 6.450.000	\$ 6.450.000	\$ 0
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y CON	\$ 8.850.000	\$ 885.000	\$ 7.965.000
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIE	-\$ 3.060.280	-\$ 3.060.280	\$ 0
TOTAL		\$ 1.534.673.520	\$ 1.526.708.520	\$ 7.965.000

Página 10 | 16

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

0440

3.8 FORMULARIO F13-CDT- POLIZAS DE AMPARO FONDOS Y BIENES

Los registros a corte a 31 de diciembre de 2019, del formato F13 POLIZA DE AMPARO DE FONDOS se observa que las pólizas adquiridas por la Empresa Generadora de Energía del Tolima tienen una total cobertura en la vigencia 2019, como muestra lo siguiente:

ASEGURADORA	TIPO DE SEGURO	PERIODO		ANEXO	OBSERVACION
		INICIA	TERMINA		
MAFRE DE COLOMBIA	INCENDIO EXPLOSION	16/12/2018	16/12/2019	✓	CUBRE TODA LA VIGENCIA 2019
	INDASEGURO	16/12/2018	16/12/2019	✓	
	HUELGA MOTIN ASONA	16/12/2018	16/12/2019	✓	
	EQUIPOS	16/12/2018	16/12/2019	✓	
	EQUIPO MUEBLES Y EN	16/12/2018	16/12/2019	✓	
	INFIDELIDAD DE EMPLE	16/12/2018	16/12/2019	✓	
RESPONSABILIDAD CIV	16/12/2018	16/12/2019	✓		
ALLIANZ	INCENDIO EXPLOSION	16/12/2019	16/12/2020	✓	
	INDASEGURO	16/12/2019	16/12/2020	✓	
	HUELGA MOTIN ASONA	16/12/2019	16/12/2020	✓	
	EQUIPOS	16/12/2019	16/12/2020	✓	
	EQUIPO MUEBLES Y EN	16/12/2019	16/12/2020	✓	
	RESPONSABILIDAD CIV	16/12/2019	16/12/2020	✓	

3.9 SIA OBSERVATORIO- CONTRATACIÓN 2019

E.S.P Empresa Generadora de Energía del Tolima S.A (EGETSA) suscribió 25 contratos durante la vigencia 2019, por valor de \$3'275.858.679 y su modalidad de contratación se concentra en contratación por invitación directa con un 47% seguido a ello por invitación pública con un 28% y por último de contratación directa con un 25%.

MODALIDAD DE CONTRATACION			
DESCRIPCION	CANTIDAD	VALOR	%
Invitación Directa	14	\$ 1.547.709.161	47%
Contratación Directa	8	\$ 810.398.457	25%
Invitación Pública	3	\$ 917.751.061	28%
TOTAL	25	\$ 3.275.858.679	100%

De acuerdo con los tipos de contratos se tiene que el 78% son contratos de obra, de apoyo a la gestión 14% y contratos de prestación de servicios un 8%.

Página 11 | 16

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

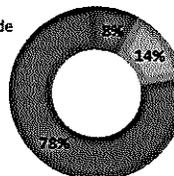
	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

0440

TIPO DE CONTRATO			
DESCRIPCION	N°	VALOR	%
Contrato de Prestación de Servicios	14	\$ 259.554.296	8%
Apoyo a la Gestión	3	\$ 463.740.000	14%
Contrato de Obra	8	\$ 2.552.564.383	78%
TOTAL	25	\$ 3.275.858.679	100%

**CLASIFICACIÓN
CONTRATACION E.S.P EGETSA
VIGENCIA 2019**

- Contrato de Prestación de Servicios
- Apoyo a la Gestión
- Contrato de Obra



En el proceso de revisión de la información de contratación rendida en el SIA Observatorio y que correspondiente a la vigencia fiscal de 2019, frente a los procesos de contratación reportados ante el SECOP I para la misma vigencia, arrojan las siguientes diferencias:

CONTRATACION SIA OBSERVATORIO 2019		CONTRATOS PUBLICADOS EN EL SECOP I- 2019		DIFERENCIAS	
N°	VALOR TOTAL	N°	VALOR TOTAL	N°	VALOR TOTAL
25	\$ 3.275.858.679,00	26	\$ 3.288.858.659	-1	-\$ 12.999.980

Se observa una diferencia de 1 contrato por un valor total de \$12.999.880 contrato que No fue reportado en el aplicativo SIA Observatorio por parte de la E.S.P Empresa Generadora de Energía del Tolima S.A (EGETSA) para la vigencia 2019 y corresponde al siguiente contrato que se muestra a continuación:

Contratación 11 EGT-015-2018 Directa (Ley 1150 de 2007)	Celebrado	TOLIMA - EMPRESA GENERADORA DE ENERGÍA DEL TOLIMA S.A. E.S.P. - IBAGUÉ	INSPECCIÓN ELÉCTRICA RETIE PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA RED MEDIA Y BAJA TENSION DE LA VEREDA SAN RAFAEL EN MUNICIPIO DE RIOBLANCO Y PARA RED DE MEDIA Y BAJA TENSION EN EL URBANIZACION TIERRA LINDA DEL MUNICIPIO DE SALDAÑA EN EL DEPARTAMENTO DEL TOLIMA E INSPECCIÓN ELÉCTRICA RETILAP PARA LAS LUMINARIAS DE LA URBANIZACION TIERRA LINDA DEL PREDIO UBICADO EN SALDAÑA	Tolima : Rioblanco, Saldaña	Fecha de Celebración del Primer Contrato 13-09-2019	\$13.000.000,00
---	-----------	---	---	-----------------------------------	---	-----------------

3.10 FORMULARIO F20-CDT- 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

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

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

0 4 4 0

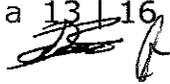
Objetivos propuesto, a través del Decreto 1599 de 2005 se adoptó el Modelo Estándar de Control Interno con tres subsistemas de control, posteriormente con el Decreto 1499 del 11 septiembre/17, se actualiza el Modelo Integrado de Planeación y Gestión para el orden nacional y se hace extensiva su implementación 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 riesgos 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 2019 de la Empresa Generadora de Energía del Tolima S.A (EGETSA)., para el formato F20 Mapa de riesgos como se muestra a continuación:

(C) Riesgo	(C) Acciones	Evidencias dadas a conocer
Falta de cumplimiento de los contratistas en la ejecución de obras	seguimiento a la actualización de pólizas	No se evidenció soporte
No realizar el trámite oportuno de peticiones quejas y reclamos	Documentar el seguimiento y responsable de dar respuesta	
No pago oportuno de impuestos y contribuciones	Documentar la conciliación realizada.	
No cargue oportuno de informes a los entes de control	Documentar la reunión de seguimiento	
Falsedad en el desarrollo de las funciones, al escribir o redactar un documento público que pueda servir de prueba, consigne una falsedad o se falsifique un documento privado, sellos y/o usarlos fraudulentamente.	documentos con los vistos buenos correspondientes	

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA No. 03

Se evidencia que el sujeto de control le ha faltado gestión para 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 aplicarán 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 representar amenaza para la consecución de los objetivos organizaciones, con miras a establecer acciones efectivas,*

Página 13 | 16


Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

 <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

0 4 4 0

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."

3.11 FORMULARIO F21-CDT- LITIGIOS Y DEMANDAS

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2019, de la E.S.P Empresa Generadora de Energía del Tolima S.A.S (EGETSA) cuenta "2.7.01" 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 2019, **Sin diferencias** como se muestra a continuación:

codigo	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL BALANCE GRAL, 31/12/2019- CHIP	Formato F21 - Valor litigios y Demandas 2019	Diferencias
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 6.908.627	\$ 6.908.627	\$ 0

3.12 FORMULARIO F23-CDT- PLAN DE MEJORAMIENTO

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA No.4

De acuerdo con el reporte presentado en el formato F23 denominado plan de mejoramiento con corte a 31 de diciembre del 2019 la E.S.P Empresa Generadora de Energía del Tolima S.A (EGETSA) presenta 3 planes de mejoramiento 2 por concepto de auditoria exprés de la vigencia 2013 y 2018, 1 por revisión y rendición de la cuenta vigencia 2018 plan de mejoramiento que no se evidencio en la información rendida en el aplicativo SIA Auditor como tampoco en la información suministrada por el ente sujeto de control siendo que, en la plataforma de la Contraloría Departamental del Tolima se encuentra publicado dicho informe de rendición y revisión de la cuenta vigencia 2018 con observaciones realizadas en el presupuesto de ingresos, F12-CDT-Boletín de almacén y mapa de riesgos.

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

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

0 4 4 0

De acuerdo con lo mencionado anteriormente la entidad estaría **incumpliendo** con la no suscripción del plan de mejoramiento de revisión y rendición de la cuenta y además reincidiendo en las mismas observaciones de la vigencia anterior año 2018.

HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA INCIDENCIA SANCIONATORIA No. 05

En la revisión a la rendición de la cuenta de la E.S.P Empresa Generadora de Energía del Tolima S.A.S (EGETSA) vigencia 2019, se evidencia la inobservancia de la Resolución 254 del 2013, dada las inconsistencias detectadas en al momento de verificar, rendidos a través del aplicativo SIA al ser confrontados con el CGN (Estado de Situación Financiera), como el CGR Presupuestal de ingresos y gastos, así mismo con el SIA Observatorio vs SECOP, tales como:

- Formulario F04- Movimiento de Inventario
- Formulario F12- Boletín de Almacén
- Formulario F20- Mapa de riesgos
- Formulario F23-Plan de Mejoramiento

4. CUADRO DE OBSERVACIONES

Observación Administrativa	Incidencia				Sancionatorio	Página
	Fiscal	Valor	Disciplinaria	Penal		
1						6
2						10
3			X			13
4						14
5					X	15
TOTAL			1		1	

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, modificados mediante acto legislativo 04 de 2019 y el Decreto 403 del 16

Página 15 | 16

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

 <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

0 4 4 0

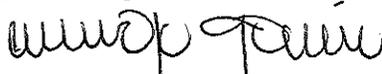
de marzo de 2020, profiere con fundamento al estudio realizado de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2019, rendida a través del aplicativo "SIA", **LA CUENTA NO SE FENECE.**

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, frente al Hotel Ambalá.

La respuesta rendida en forma incompleta con fundamento a los hallazgos arrojados en la revisión de la cuenta y por fuera del término 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 2° del artículo 48 de la ley 734 del 5 de febrero de 2002.

Atentamente,


DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO
 Contralor Departamental del Tolima


DIANA MAGALY CARO GALINDO
 Director de control fiscal y medio ambiente

MARIA DEL PILAR MONTALVO
 Auditor

Página 16 | 16

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.