

	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 DE SERVICIOS PUBLICOS

RIO LUISA S.A. E.S.P.

VIGENCIA 2020

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

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ibagué, diciembre de 2020

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS RÍO LUISA SA ESP

MIRYAN JOHANA MENDEZ HORTA
Contralor Departamental del Tolima (E)

DIANA MAGALY CARO GALINDO
Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

Auditor

GUSTAVO ADOLFO CARDOSO MELO
Profesional Especializado

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

TABLA DE CONTENIDO

		Pag.
1.	OBJETIVO	4
2.	ALCANCE	4
3.	RESULTADO DE LA REVISIÓN	5
4.	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA	9

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

DCD-

357

22 DIC 2021

Ibagué,

Doctora

MAGDA LORENA BARRERO CARVAJAL

Gerente

Empres de Servicios Públicos

RIO LUISA S.A. E.S.P.

San Luis Tolima

Asunto: Informe definitivo de auditoría a la cuenta fiscal vigencia 2020

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 el Decreto Ley 403 de 2020, practicó procedimiento a la Rendición y Revisión de la Cuenta anual, a la Empresa de Servicios Públicos de San Luis E.S.P. vigencia 2020, 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 información contenida en los siguientes formatos presentados a través del aplicativo SIA:

- Formato F01-CDT, Movimiento de efectivo
- Formato F02-CDT, Movimiento Cuentas Bancarias.
- Formato F03 – CDT, Traslados Bancarios.
- Presupuesto de Ingresos.
- Presupuesto de Gastos.
- Formato F04-CDT, Movimiento de inventarios.
- Formato F12-CDT, Boletín de Almacén.
- Formato F13- CDT, Póliza de amparo de fondos y bienes.
- Contratación SECOP Vs SIA.

Aprobado 18 de febrero de 2020

Página 4 de 9

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

357

22 DIC 2021

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

3. RESULTADOS DE LA REVISION

3.1 FORMATO F01-CDT – MOVIMIENTO DE EFECTIVO

Comparados los saldos finales de las cuentas corrientes y de ahorro presentados en la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la vigencia fiscal 2020, para la cuenta 1.1.10 Movimiento de efectivo, se confrontó la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), sin evidenciar diferencias como se muestra a continuación:

Tabla 1. Saldos Caja Balance General vs. Formato F01 Tesorería

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	BCE GRAL SALDO FINAL	F01 CDT TESORERÍA SALDO FINAL	DIFERENCIAS
1.1.05	CAJA	0.0	0.0	0.0

3.2 FORMATO F02-CDT – MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS

En el proceso de revisión del formato "F02 CDT-Movimiento de Cuentas Bancarias", se cotejaron los saldos que figuran en Tesorería, Contabilidad y Bancos, 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 2020, sin presentar diferencias significativas

Tabla 2. Saldos depósitos en instituciones financieras Balance General vs. F02 Tesorería, Contabilidad, Bancos.

Código contable	Nombre de la cuenta	Bce. Gral. saldo final	F02 CDT tesorería saldo final	Diferencias
1.1.10	Depósitos En Instituciones Financieras	858.504	858.506.55	2.55
Código contable	Nombre de la cuenta	Bce. Gral. saldo final	F02 CDT Contabilidad Saldo Final	Diferencias
1.1.10	Depósitos En Instituciones Financieras	858.504	858.506.55	2.55
Código contable	Nombre de la cuenta	Bce. Gral. saldo final	F02 CDT Bancos Saldo Final	Diferencias
1.1.10	Depósitos En Instituciones Financieras	858.504	9.287.676.55	8.429.172.55

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

357

22 DIC 2021

La diferencia en el saldo del formato Extractos Bancarios en cuantía de \$8.429.172.55 corresponde a la cuenta corriente de Bancolombia código contable 111005004 de la cual se encuentra el respectivo extracto y conciliación bancaria.

3.3 FORMATO F03-CDT – TRASLADOS BANCARIOS

Verificados los traslados bancarios rendidos en el aplicativo SIA formato F-03, frente al libro auxiliar de bancos, cuenta 1.1.10 con fecha de corte diciembre 31 de 2020, se evidencia que la Entidad reportó 57 traslados, los cuales guardan coherencia con los registros en el libro auxiliar de bancos.

3.4 FORMATO F04-CDT- MOVIMIENTO DE INVENTARIOS

Para el análisis del formato F04-CDT MOVIMIENTO DE INVENTARIOS, presentado en la rendición de la cuenta anual rendida a través del aplicativo SIA, se cotejaron los saldos que se presentan en Almacén y Contabilidad confrontada con la información reportada en saldo final de la cuenta 15 Inventarios, en el Balance General, modelo CGN 2005 001 "Saldos y Movimientos" del CHIP de la Contaduría General de la Nación, como se muestra a continuación:

Tabla 3. Saldos inventarios Balance General vs Boletín de Almacén

Código contable	Detalle	Bce Gral. saldo final	Saldo boletín de almacén	Diferencia
1510	Mercancías en existencia	13.295.441	13.295.441	0.0
1514	Elementos y accesorios de acueducto	0.0	0.0	0.0
TOTAL		13.295.441	13.295.441	0.0

3.3. EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

De acuerdo con la ejecución presupuestal de ingresos reportada al CGR presupuestal, la ESP obtuvo un recaudo de \$926.529.475 que corresponde a un 59% respecto al presupuesto definitivo de \$1.566.447.961.

Tabla 5. Ejecución presupuestal de ingresos- recaudo

Concepto	Presupuesto definitivo	Recaudo acumulado	
		\$	%
Ingresos corrientes	1.461.222.851	909.884.910	62
Recursos de capital	105.225.110	16.644.565	16
TOTAL	1.566.447.961	926.529.475	59

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

357

22 DIC 2021

3.4. EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Al comparar el presupuesto definitivo de ingresos frente al de egresos, no se encontró diferencia, es decir el presupuesto se presentó de manera equilibrada.

En cuanto a los compromisos presupuestales adquiridos por la Entidad, de acuerdo a la ejecución de gastos presentada a este ente de control, por valor de \$1.055.848.041, contra el valor recaudado durante el mismo periodo por valor de \$926.529.475, se puede evidenciar que la ESP adquirió obligaciones económicas sin tener en cuenta el comportamiento real de los ingresos, situación que arroja un **déficit presupuestal** en cuantía de \$292.442.568.

Tabla 7. Presupuesto de Gastos Recaudos vs compromisos

Recaudos	Compromisos	Diferencia
926.529.475	1.055.848.041	(129.318.566)

3.5. FORMATO F12-CDT – BOLETIN DE ALMACÉN

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

Tabla 8. Boletín de Almacén Vs Balance General

Código contable	Descripción de la cuenta	F12 CDT boletín de almacén saldo final	Balance general saldo final	Diferencia
1645	Plantas, ductos y túneles	3.176.125.000	3.176.125.000	0.0
1655	Maquinaria y equipo	230.773	230.773	0.0
1660	Equipo médico y científico	72.146.761	72.146.761	0.0
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	15.919.063	15.919.063	0.0
1670	Equipos de comunicación y computación	28.015.476	28.015.476	0.0
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	256.500.000	256.500.000	0.0
	TOTAL	3.548.937.073	3.548.937.073	0.0

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

357

22 DIC 2021

3.6 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 2020, presenta las siguientes pólizas:

Tabla 9. Pólizas vigencia 2020

Entidad Aseguradora	Póliza No.	Vigencia Inicial De La Póliza	Vigencia Final De La Póliza	Interés O Riesgo Asegurado	Tipo De Amparo	Valor Asegurado
PREVISORA	3000429	20/02/2020	20/02/2021	Cobertura de manejo oficial	Fallos con responsabilidad fiscal	10.000.000
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	1378540000 4051	21/09/2020	20/09/2021	SOAT	Accidente Transito	-

3.7. SIA OBSERVA VS SECOP: CONTRATACION

Si bien en la revisión de la información contractual registrada en el SIA OBSERVA y su confrontación con el SECOP se pudo evidenciar la falta de registro de algunos contratos, esta situación ya fue advertida en la auditoría de cumplimiento realizada en el presente año en ejecución del Plan de Vigilancia y Control Fiscal 2021, razón por la cual se omite en el presente informe.

3.9. FORMATO F21-CDT – LITIGIOS Y DEMANDAS

En la revisión del formato F21 CDT – LITIGIOS Y DEMANDAS rendido a través del aplicativo SIA, se cotejó el valor total del cuadro de las demandas frente a los registros del Balance General, Modelo CGN 2005 001 "SalDOS y Movimientos" del CHIP de la Contaduría General de la Nación, sin arrojar diferencias significativas:

Tabla 12. Litigios SIA Vs. Balance General CHIP

Código contable	Descripción cuenta	F21 CDT demandas	Bce. Gral. saldo final	Diferencias
2.7.01	Litigios y demandas	244.713.941	244.713.941	0.0

3.10. FORMATO F23-CDT- INFORME AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO DE REVISIÓN DE LA CUENTA

Revisado el Formato F23 relacionado con el Plan de Mejoramiento, la ESP de San Luis reporta la Auditoría Especial Ambiental vigencia 2019, sin embargo, frente a la Rendición

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

357

22 DIC 2021

de la Cuenta Anual vigencia 2020, la Contraloría Departamental del Tolima no realizó procedimientos de control fiscal.

4. **PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA**

El Contralor Departamental del Tolima, en uso de sus atribuciones constitucionales contenidas en los artículos 268 y 272 de la carta política y las otorgadas por el Decreto Ley 403 de 2020, con fundamento en los resultados obtenidos de la revisión de la cuenta fiscal vigencia 2020 rendida por la Empresa de Servicios Públicos de San Luis, emite el siguiente pronunciamiento: **LA CUENTA SE FENECE.**

Atentamente,


MIRYAN JOHANA MENDEZ HORTA
 Contralora Departamental del Tolima (E)


 Revisó: **DIANA MAGALY CARO GALINDO**
 Directora de control fiscal y medio ambiente


 Proyectó: **GUSTAVO ADOLFO CARDOSO MELO**
 Profesional Especializado