



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

**Proceso:** CF-Control Fiscal

**Código:** RCF-024

**Versión:** 02

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

**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ORTEGA TOLIMA  
EMPORTEGA E.S.P.**

**VIGENCIA 2019**

Página 1 | 8

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-024

**Versión:** 02

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA**

**Ibagué, Diciembre de 2020**

**EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE ORTEGA TOLIMA  
EMPORTEGA E.S.P.**

**DIEGO GARCIA MURILLO  
Contralor Departamental del Tolima**

**Equipo Directivo**

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

**Equipo Auditor**

**CARLOS ANDRES SALAZAR SANTOS  
Auditor**

**Página 2 | 8**

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-024

**Versión:** 02

**TABLA DE CONTENIDO**

No.		Pag
1	OBJETIVO	4
2	ALCANCE	4
3	RESULTADO DE LA REVISIÓN	5
	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA DICIPLINARIA No 1	5
	HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA SANCIONATORIO No 2	6
4	PRONUNCIAMIENTO REVISION CUENTA	7
5	CUADRO DE HALLAZGOS	7

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-024

**Versión:** 02

DCD- 0 4 7 9 -2020-100

Ciudad, 21 DIC 2020

Doctor

**LUIS EDUARDO RAMIREZ PRADA**

Gerente

Empresa de Servicios Públicos-Emportega

Carrera 10 # 3-127

[emportega@ortega-tolima.gov.co](mailto:emportega@ortega-tolima.gov.co)

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, Ley 42 de 1993 modificados mediante acto legislativo 04 de 2019 y el Decreto 403 del 16 de marzo de 2020, por medio del cual se dictan normas para la correcta implementación y fortalecimiento del control fiscal, practicó procedimiento a la Rendición y Revisión de la Cuenta anual, a la Empresa de Servicios Públicos de Ortega Tolima EMPORTEGA E.S.P. 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 anual de la Empresa de Servicios Públicos de Ortega Tolima EMPORTEGA E.S.P., rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos: Formato F01-CDT "Movimiento de Efectivo" Formato F02-CDT "Movimiento Cuentas Bancarias", Formato F03-CDT "Traslados Bancarios", "Ejecución Presupuestal

Página 418

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-024

Versión: 02

0479

21 DIC 2020

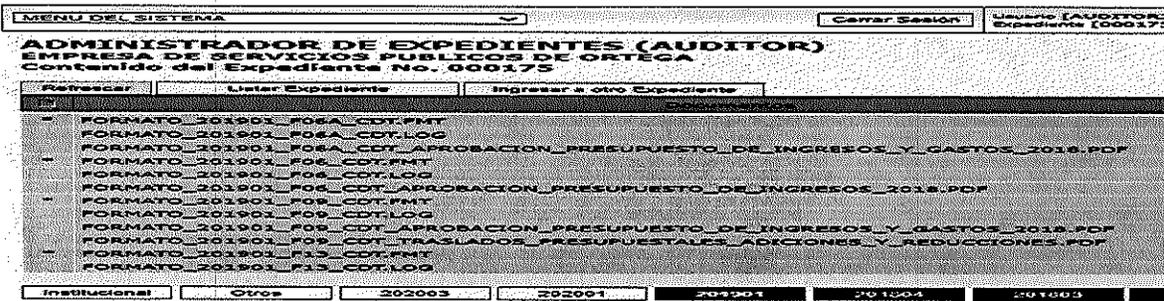
ingresos", "Ejecución Presupuestal de Gastos", Formato F04-CDT " Movimiento de Inventarios", Formato F12-CDT, "Boletín de Almacén", Formato F13-CDT "Pólizas de Seguro", SIA OBSERVA, Formato F20-CDT "Mapa de Riesgos", Formato F21-CDT "Litigios y demandas" y formato F23-"Plan de Mejoramiento".

De acuerdo a lo anterior, se confrontó frente a lo reportado por el sujeto de control a la Contaduría General de la Nación en el software "Sistema CHIP" lo concerniente a la información Contable Pública CGN y CGR Presupuestal de ingresos y Gastos, y en el Sistema Electrónico de Contratación Pública "SECOP" lo relacionado con la publicación de los Procesos de Contratación.

3. RESULTADOS DE LA REVISION

HALLAZGO ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA DICIPLINARIA No 1.

La Empresa de Servicios Públicos de Ortega Tolima EMPORTEGA E.S.P., no rindió los formatos relacionados en el alcance de la auditoria en el aplicativo SIA, lo que imposibilito llevar a cabo procedimientos de control fiscal tendientes a establecer la veracidad de la información rendida a través del Aplicativo SIA (formatos Rendición de cuentas), vigencia 2019, inobservado lo estipulado en la Resolución 254 del 2013 e incumplimiento al Numeral 1 del Artículo 34 de la Ley 734 del 2002, como se observa en el siguiente pantallazo:



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-024

**Versión:** 02

0479

21 DIC 2020

De igual forma el ente prestador de servicios dio respuesta al requerimiento CDT-RS-2020-0004974 de 13 de octubre de 2020, pero no de forma integral, haciendo claridad que la información era indispensable para efectuar la verificación y cruce de información rendida a través de las plataformas SIA OBSERVA, SECOP y consolidador de Hacienda e información Pública – CHIP.

**HALLAZGO ADMINISTRATIVO INCIDENCIA SANCIONATORIA No. 2**

En la revisión a la rendición de la cuenta de la Empresa de Servicios Públicos de Ortega Tolima EMPORTEGA E.S.P. vigencia 2019, se evidencia la inobservancia de la Resolución 254 del 2013, dada la ausencia de información detectadas en al momento de verificar los datos que el sujeto de control debían registrar en los formatos rendidos a través del aplicativo SIA para ser confrontados con el CGN (Estado de Situación Financiera), el CGR Presupuestal de ingresos y gastos, así mismo con el SIA Observatorio vs SECOP, tales como:

- Formato F01-Movimiento de Efectivo
- Formato F02-Movimiento y Cuenta bancarias
- Formato F03-Traslados Bancarios
- Formato F04-Movimiento de Inventarios
- Formato F12-Boletín de Almacén
- Formato F13-póliza de amparo de fondo de bienes
- SIA OBSERVA vs SECOP: Contratación.
- Formato F20-Mapa de Riesgos
- Formato F21 CDT-Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos.
- Formato F23-Plan de Mejoramiento

Página 618

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-024

**Versión:** 02

0479

21 DIC 2020

**4. 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, por medio de la cual se dictan normas para la correcta implementación y fortalecimiento del control fiscal profiere con fundamento al estudio realizado de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2019, rendida a través del aplicativo "SIA" y CHIP, **NO FENECIMIENTO DE LA CUENTA.**

**5. CUADRO DE HALLAZGOS**

N°	INCIDENCIA DE LAS HALLAZGOS						PAG.
	HALLAZGO	ADMIN	SANCIONATORIO	FISCAL	VALOR	DICIPLINARIO	
1	X					X	5
2	X	X					6
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>1</b>				<b>1</b>	

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](http://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 lo correos electrónicos [secretariageneral@contraloriatolima.gov.co](mailto:secretariageneral@contraloriatolima.gov.co), [funcionario9@contraloriatolima.gov.co](mailto:funcionario9@contraloriatolima.gov.co) y [funcionario27@contraloriatolima.gov.co](mailto:funcionario27@contraloriatolima.gov.co)

Página 718

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

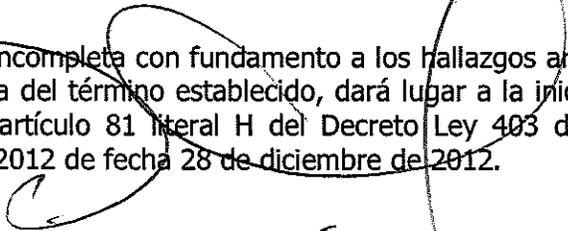
**Código:** RCF-024

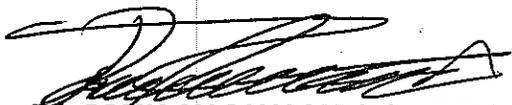
**Versión:** 02

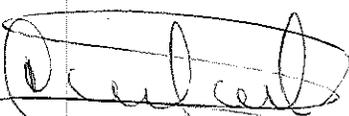
0479

21 DIC 2020

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 iniciación de las sanciones contempladas en el artículo 81 literal H del Decreto Ley 403 de 2020 y de acuerdo a la Resolución 532 de 2012 de fecha 28 de diciembre de 2012.

  
**DIEGO GARCIA MURILLO**  
Contralor Departamental del Tolima

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

  
**Proyectó: CARLOS ANDRÉS SALAZAR SANTOS**  
Auditor

Página 8 | 8

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.