



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

Proceso: CF-Control Fiscal

Código: RCF-26

Versión: 02

INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

**EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PURIFICACIÓN
PURIFICA E.S.P.**

VIGENCIA 2020

 <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

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

IBAGUÉ, NOVIEMBRE DE 2021

**EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE PURIFICACIÓN
PURIFICA E.S.P.**

DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO
Contralor Departamental del Tolima

DIANA MAGALY CARO GALINDO
Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente

SOLFIRIA ALVAREZ GARZON
Técnico

Página 2 | 12

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	PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA	15

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

238

DCD ___ 2021-100

11 NOV 2021

Ibagué Tolima,

Doctor

JUAN CARLOS VILLEGAS NAVARRO

Gerente

Empresa de Servicios Públicos de Purificación
Purificación Tolima

1. Asunto: Carta de Conclusiones

2. 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 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 Purificación Tolima, 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.

3. ALCANCE

La revisión de la cuenta a la Empresa de Servicios Públicos de Purificación Tolima vigencia 2020, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos:

- Formulario F01-CDT, Movimiento de efectivo
- Formulario F02-CDT, Movimiento Cuentas Bancarias
- Formulario F03- CDT, Traslados bancarios,
- Formulario FO4- CDT movimiento de inventarios
- Formulario F12-CDT, Boletín de Almacén
- Formulario F13-CDT, Póliza de Amparo de Fondos y Bienes
- Formulario F21-CDT, Litigios y Demandas
- Formulario F23-CDT, Planes de mejoramiento

Página 4 | 12

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

Presupuesto de Ingresos
Presupuestos de Gastos
Contratación SIA Observa Vs SECOP

3.1 FORMULARIO F01-CDT – MOVIMIENTO DE EFECTIVO

En el proceso de revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2020 de la Empresa de Servicios Públicos de Purificación Tolima, se cotejó los saldos de la cuenta **11.05 CAJA** FORMATO F01 – CDT – MOVIMIENTOS DE EFECTIVO, con los saldos que registraron las áreas de Tesorería y Contabilidad (aplicativo "SIA"), frente a los registros del Estado de Situación Financiera- Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS" (aplicativo CHIP), a corte 31 de Diciembre de 2020, no encontrando diferencias, como se refleja a continuación:

Tabla No.1

(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA. 31/12/2020 CHIP	(D) Saldo Final Contabilidad, Tesorería y Bancos según el F 01	DIFERENCIA
CAJA	0	0	0
TOTALES	0	0	0

3.2 FORMULARIO F02-CDT – MOVIMIENTO CUENTAS BANCARIAS

En el proceso de revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2020 De la Empresa de Servicios Públicos de Purificación Tolima, se cotejó los saldos de la cuenta **11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS** FORMATO F02 – CDT – MOVIMIENTOS DE CUENTAS BANCARIAS, subcuentas 11.10.05 Cuentas de Corriente y subcuenta 11.32.10 depósitos en instituciones financieras, con los saldos que registraron las áreas de Tesorería y Contabilidad (aplicativo "SIA"), frente a los registros del Estado de Situación Financiera- Modelo CGN 2005 001 "SALDOS Y MOVIMIENTOS" (aplicativo CHIP), y con el extracto bancario, a corte 31 de Diciembre de 2020, no encontrando diferencias representativas, como se refleja a continuación:

Tabla No.2

(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA. 31/12/2020 CHIP	(D) Saldo Final Contabilidad, Tesorería y extracto Bancario según el F 02	Diferencia entre Estado de Situación Financiera y Extracto bancario (en miles)
CUENTA CORRIENTE	45.869.577	45.869.577	0

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

(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA. 31/12/2020 CHIP	(D) Saldo Final CONTABILIDAD Y Tesorería F 02	Diferencia entre Estado de Situación Financiera y Extracto bancario (en miles)
CUENTAS DE AHORRO	426.573.358	426.573,358	0

3.3 FORMULARIO F03-CDT – TRASLADOS BANCARIAS

Revisado el formato F03 donde se reporta la información que hace parte de la cuenta 1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS, con fecha de corte diciembre 31 de 2020, se observa diecinueve (19) traslados, evidenciando que los números de cuenta son acorde con lo establecido en el Formato F02, de igual manera el saldo de las cuentas origen guarda relación con el fijado en las cuentas destinos.

3.4 FORMATO F04-CDT – MOVIMIENTO DE INVENTARIO

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la cuenta anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2020 de la Empresa de Servicios Públicos de Purificación Tolima, para el grupo **"15 INVENTARIOS"** se cotejó la información rendida por la Entidad a través del aplicativo SIA, frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), no encontrando diferencias, así:

Tabla N° 3

CODIGO	DETALLE	SALDO SEGÚN CGN 2020	SALDO FINAL CONTABILIDAD (F4)	DIFERENCIA
1510	Mercancías en existencia	21089226,00	21089226,00	0,00
1514	Materiales y suministros	39462839,00	39462839	0,00
1525	En tránsito	18342297,00	18342297	0,00
1605	Terrenos	51749140,00	51749140	0,00
1620	Equipos de comunicación y computación	10561500,00	10561500	0,00
1625	Muebles - enseres y equipo de oficina	130000,00	130000	0,00
1640	Otras edificaciones	671875731,00	671875731	0,00

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

1645	Plantas, ductos y túneles	400857249,00	400857249	0.00
1650	Redes, líneas y cables	221151494,00	221151494	0.00
1655	Maquinaria y equipo	78052098,00	78052098	0.00
1660	Equipo médico y científico	33732229,00	33732229	0.00
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	44258418,00	44258418	0.00
1670	Equipos de comunicación de computación y	33245762,00	33245762	0.00
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	14150740,00	14150740	0.00
1951	Propiedades de inversión	59196500,00	59196500	0.00
1970	Activos intangibles	32130375,00	32130375	0.00

3.5. FORMATO F12-CDT – BOLETIN DE ALMACÉN

En el procedimiento de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2020 De la Empresa de Servicios Públicos de Purificación Tolima, para el grupo **"16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO"** se cotejó la información rendida por la Entidad a través del aplicativo SIA, frente a la información reportada a la Contaduría General de la Nación (aplicativo CHIP), no encontrando diferencias, como bien se ilustra a continuación:

Tabla N° 4

(C) Nombre De La Cuenta	(C) Nombre De La Cuenta	SALDO FINAL EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA. 31/12/2018 CHIP	(D) Saldo Siguiete F 12 31/12/2018	Diferencia
1605	Terrenos	51749140,00	517491140	0.00
1620	Equipos de comunicación y computación	10561500,00	10561500	0.00
1625	Muebles - enseres y equipo de oficina	130000,00	130000	0.00
1640	Otras edificaciones	671875731,00	671875731	0.00
1645	Plantas, ductos y túneles	400857249,00	400857249	0.00
1650	Redes, líneas y cables	221151494,00	221151494	0.00
1655	Maquinaria y equipo	78052098,00	78052098	0.00
1660	Equipo médico y científico	33732229,00	33732229	0.00

Página 7 | 12

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

1665	Muebles, enseres y equipos de oficina.	44258418,00	44258418	0.00
1670	Equipos de comunicación y computación	33245762,00	33245762	0.00
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	14150740,00	14150740	0.00

3.5 FORMATO F13-CDT – POLIZA DE AMPARO DE FONDOS Y BIENES

En el proceso de la revisión de las pólizas de amparo de los fondos y bienes de la Empresa de Servicios Públicos de Purificación Tolima, para la vigencia fiscal 2020, a través del aplicativo Sistema Integral de Auditoría – “SIA” Formato 13 CDT, se observa que las relacionadas por la Entidad en el correspondiente formato cubren todo el periodo de la vigencia fiscal, cumpliendo así con las disposiciones legales, establecidas en el artículo 107 de la Ley 42 de enero 26 de 1993 y el numeral 63 del artículo 48 de la Ley 734 de fecha 5 de febrero de 2002 y el artículo 81 Literal B del Decreto 403 de 2020.

Lo anterior de conformidad con el análisis de información que se realizó entre las pólizas dadas a conocer en el Formato F13, así como las allegadas en respuesta al requerimiento efectuado por esta Entidad para efectos de revisión de la cuenta. Es de indicar que frente a algunos periodos de las pólizas que se mencionan a continuación y de los cuales no se evidenciaba el soporte, se corroboró que estos fueron objeto de la rendición de la cuenta de la vigencia 2019, así:

Tabla N° 5

(C) Entidad Aseguradora	(C) Póliza No	(F) Vigencia Inicial De La Póliza	(F) Vigencia Final De La Póliza	(C) Interés O Riesgo Asegurado	Tomador	(C) Tipo De Amparo	(D) Valor Asegurado	Observación de la CDT
Seguros del Estado S.A	101000199	4/03/2020	4/03/2021	Poliza de seguros de automóviles - Tipo de poliza colectiva	Empresa de Servicios Públicos PURIFICA E. S. P.	Responsabilidad civil extracontractual, Daños bienes de terceros, muerte o lesión una persona, muerte o lesión dos o mas personas, Asistencia jurídica, Perdida total y/o destrucción total, daños parciales de mayor cuantía, daños parciales de menor cuantía, protección patrimonial, hurto de mayor cuantía, hurto de menor cuantía, terremoto y eventos de la naturaleza, terrorismo, asistencia en viajes (motos), Gastos de grua, transporte y protección al vehículo y asistencia en viajes vehículo comercial.	3495000000	El cubrimiento por el periodo comprendido entre el 01 de enero/020 al 3/03/2020, se identifica en la póliza 101000188 del 4/03/2019.
Seguros del Estado S.A	25-23-101000922	7/06/2020	7/06/2021	Incendios y terremotos	Empresa de Servicios Públicos PURIFICA E. S. P.	Incendio y/o rayo, terremoto, temblo, erupción volcanica con cobertura al 100% del valor asegurable, explosión, actos malintencionados de terceros 100%, asonada, motín, conmoción civil o popular y huelga 100%, daños por agua, anegación, extensión de coberturas (humo, granizo, impago de vehículos terrestres o aereos), incendio o rayo en aparatos electricos, remoción de escombros..	583524240	El cubrimiento por el periodo comprendido entre el 01 de enero/020 al 6/06/2020, se identifica en la póliza N° 25-23-101000859 del 8/06/2019.

 <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

3.6 FORMULARIO F21 –CDT – LITIGIOS Y DEMANDAS

En el proceso de la revisión a la rendición de la Cuenta Anual correspondiente a la Vigencia Fiscal 2020 de la Empresa de Servicios Públicos de Purificación Tolima, para la subcuenta **"27.01 LITIGIOS Y DEMANDAS"**, así como la **"9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos"**, se evidencia que a fecha 31 de diciembre de 2020 no existen demandas en contra de la entidad en la cual se estime cuantía alguna, tal como se puede corroborar en la certificación al respecto emitida por el Gerente de la entidad, situación que genera la no incorporación contablemente de suma alguna por concepto de litigios y demandas.

3.7 FORMULARIO F23 –CDT – PLANES DE MEJORAMIENTO

La Empresa de Servicios Públicos de Purificación Tolima a diciembre 31 de 2020, no tenía vigente plan de mejoramiento relacionado con la Revisión de la cuenta, en tal sentido no se evalúa lo relacionado, ni se emite pronunciamiento alguno.

3.8 EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

De acuerdo al requerimiento efectuado por este Ente de Control mediante oficio CDT-RS-2021-00005652 del 27 de septiembre del presente año, la entidad allegó la Ejecución Presupuestal de Ingresos, la cual se confrontó frente a la reportada en el aplicativo CHIP, sin que se presentaran diferencias tal como se ilustra a continuación:

Tabla N° 6

EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS			
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE PURIFICACION -VIGENCIA 2020			
Ingresos	EMPRESA	CHIP	Diferencia
Presupuesto Inicial	2.967.000.000	2.967.000.000	0
Adiciones	55.769.325	55.769.325	0
Reducciones	0	0	0
Presupuesto Definitivo	3.022.769.325	3.022.769.325	0
RECAUDOS	2.436.527.036	2.436.527.036	0

3.9 EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

 CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>Regulamos lo que no se Tolima!</i>	REGISTRO		
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

De acuerdo al requerimiento efectuado por este Ente de Control mediante oficio CDT-RS-2021-00005652 del 27 de septiembre del presente año, la entidad allegó la Ejecución Presupuestal de gastos, la cual se confrontó frente a la reportada en el aplicativo CHIP, sin que se presentaran diferencias tal como se ilustra a continuación:

Tabla N° 7

EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS			
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE PURIFICACION -VIGENCIA 2020			
Gastos	Empresa	CHIP	Diferencia
Presupuesto Inicial	2967000000	2967000000	0
Adiciones	55769325	55769325	0
Reducciones	0	0	0
Créditos	223110369	223110369	0
Contracréditos	223110369	223110369	0
Presupuesto Definitivo	3022769325	3022769325	0
Compromisos	2570407830	2570407830	0

3.10 SIA OBSERVA VS SECOP.

De conformidad con la contratación reportada por parte De la Empresa de Servicios Públicos de Purificación Tolima en el aplicativo SIA OBSERVA, se establece que la modalidad de contratación celebrada para la vigencia 2020, fue de la siguiente forma:

Tabla N° 8

Modalidad de contratación	Cantidad contratos	Valor Contrato
Contratación Directa	208	1323723718
Licitación pública	1	2025593420
Total	209	3349317138

Así mismo, el tipo de contratación celebrada se ilustra a continuación:

Tabla N° 9

Tipo de Contratación	Valor contratos	Total contratos
Apoyo a la Gestión	126	520459705.8
Contrato de obra	1	2025593420
Contrato de Prestación de Servicios	37	277391055.1

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

Suministro	45	525872957.4
Total general	209	3349317138

De igual forma, al efectuar el cotejo de la contratación celebrada por La Empresa de Servicios Públicos de Purificación Tolima, para la vigencia 2020, según la reportada en el software SIA OBSERVA, frente a los procesos de contratación rendida en el aplicativo SECOP, no se identifica diferencia como bien se muestra a continuación:

Tabla N° 10

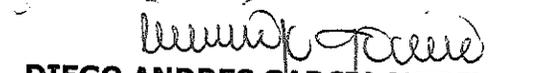
REPORTADO EN EL SIA OBSERVA 2020		CONTRATOS REPORTADOS EN EL SECOP 2020	DIFERENCIAS ENTRE CANTIDAD DE CONTRATOS PUBLICADOS EN EL SIA OBSERVA Y EL SECOP
CANTIDAD DE CONTRATOS	VALOR		
209	\$3,349,317,138.25	209	0

Fuente: Aplicativo SIA OBSERVA Y SECOP

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, modificados mediante el Acto Legislativo 04 del 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, profiere con fundamento al estudio realizado a la Empresa de Servicios Públicos de Purificación de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2020, rendida a través del aplicativo "SIA", **LA CUENTA SE FENECE.**

Atentamente,


DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO
 Contralor Departamental del Tolima


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


 Elaboró: **SOLFIRIA ÁLVAREZ GARZON**
 Auditor - Técnico grado II