

CD. 1.61-458
Arauca, 20 de octubre de 2020

Doctor
LIBARDO UPEGUI.
Gerente, Empresa de Servicios Públicos de Tame – CARIBABARE E.S.P.
Ciudad.

**REF: AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO Y REVISIÓN CUENTA ANUAL VIGENCIA
FISCAL 2019**

Cordial Saludo,

Una vez analizada la controversia de la observación detectada en el informe preliminar de auditoría de seguimiento y revisión de la cuenta anual vigencia fiscal 2019, la Contraloría Departamental de Arauca acepta los argumentos que su administración ha soportado y fenece la cuenta.

Atentamente,



MYRIAM CONSTANZA CRISTIANO NÚÑEZ
Contralora del Departamento de Arauca

Proyectó y digitó: Janeth María García-G.V.F
Revisó: Dilia Antolina Galíndez-Coordinadora G.V.F

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

**AUDITORIA DE SEGUIMIENTO Y REVISIÓN DE LA CUENTA ANUAL
VIGENCIA FISCAL 2019**

EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE TAME – CARIBABARE E.S.P.

OCTUBRE DE 2020

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

2

**AUDITORÍA DE REVISIÓN DE LA CUENTA ANUAL DE LA EMPRESA DE
SERVICIOS PÚBLICOS DE TAME – CARIBABARE E.S.P, DURANTE LA
VIGENCIA FISCAL 2019.**

RESPONSABLE: LIBARDO UPEGUI.
CARGO: GERENTE E.S.P DE TAME – CARIBABARE E.S.P.

OCTUBRE 2020

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

3

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN

1. OBJETIVOS

2. ALCANCE

3. ANALISIS DE LA CUENTA RENDIDA

3.1. PRESENTACION DE LA CUENTA

3.1.1 F01_AGR - CATÁLOGO DE CUENTAS.

3.1.2 F02_AGR – RESUMEN DE CAJA MENOR

3.1.3 F02_BGR – RELACION DE GASTOS DE CAJA

3.1.4 F03_AGR – CUENTAS BANCARIAS

3.1.5 F04_AGR – PÓLIZAS DE ASEGURAMIENTO

3.1.6 F05A_AGR – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – ADQUISICIONES Y

BAJAS 3.1.7 F05B_AGR – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – INVENTARIOS

3.1.8 F06_AGR – EJECUCION PRESUPUESTAL DE INGRESOS

3.1.9. F07_AGR – EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS

3.1.10. F08A_AGR – MODIFICACION AL PRESUPUESTO DE INGRESOS

3.1.11. F08B_AGR – MODIFICACION AL PRESUPUESTO DE EGRESOS

3.1.12. F009_AGR – EJECUCION PAC DE LA VIGENCIA

3.1.13 F010_AGR-SISTEMA ESTADISTICO UNIFICADO DE DEUDA-SEUD

3.1.14. F011_AGR – EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE CUENTAS POR PAGAR

3.1.15. F012 _AGR- PROYECTOS DE INVERSIÓN

3.1.16. F012A_CDA-PRESUPUESTO PROYECTOS DE INVERSIÓN

3.1.17. F13_AGR – CONTRATACION

3.1.18. F14A1_AGR- TALENTO HUMANO FUNCIONARIOS POR NIVEL

3.1.19. F14A2_AGR -TALENTO HUMANO-NOMBRAMIENTOS

3.1.20. F14A3_AGR TALENTO HUMANO-PAGOS POR NIVEL

3.1.21. F14A4_AGR TALENTO HUMANO CESANTÍAS

3.1.22. F15A_AGR-EVALUACIÓN DE CONTROVERSIAS JUDICIALES

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

4

- 3.1.23. F15B_AGR- ACCIONES DE REPETICIÓN
- 3.1.24. F16A_CDA-GESTIÓN AMBIENTAL PRESUPUESTAL
- 3.1.25. F16B_CDA-PROYECTOS O ACTIVIDADES QUE REQUIEREN LICENCIA, CONCESION Y/O PERMISO AMBIENTAL.
- 3.1.26. F17A1- SECTOR SALUD ESTADISTICAS
- 3.1.27. F17A2-SECTOR SALUD INFORMACION CONTRACTUAL
- 3.1.28. FORMATO F17A3_CDA SECTOR SALUD – COMPORTAMIENTO DE LOS RECURSOS.
- 3.1.29. FORMATO F17B2_CDA SECTOR EDUCATIVO – PARTICIPACIÓN DE RECURSOS. MINEDUCACIÓN.
- 3.1.30. FORMATO F17B3_CDA SECTOR EDUCACIÓN – COBERTURA, PLANTA, CARGOS.
- 3.1.31. F17C1-S.G.P- PROPÓSITO GENERAL
- 3.1.32. F17C2-S.G.P- RECURSOS TRANSFERIDOS
- 3.1.33. F18-COMPORTAMIENTO INGRESOS DEL MUNICIPIO
- 3.1.34. F19A- REGALÍAS DIRECTAS
- 3.1.35. F19B- PROYECTOS DE REGALÍAS
- 3.1.36. F19C- REGALIAS INDIRECTAS
- 3.1.37. F20- PATRIMONIO CULTURAL
- 3.1.38. F21- RESGUARDOS INDIGENAS
- 3.1.39. F22_AGR – INVENTARIO DEL RECURSOS TEGNOLOGICO
- 3.1.40. F99_AGR – DOCUMENTOS ADICIONALES ANEXOS A LA CUENTA
- 4. EVALUACIÓN A LA CONTROVERSIA DE AUDITORIA INFORME PRELIMINAR DE LA CUENTA ANUAL
- 5. PRONUNCIAMIENTO

1. OBJETIVOS

Analizar la gestión administrativa y financiera de la Empresa de Servicios Públicos de Tame – CARIBABARE E.S.P, durante el período comprendido entre del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, con el fin de emitir un concepto sobre la razonabilidad y consistencia de la información suministrada.

Verificar que la presentación de la información se efectúe conforme a lo previsto en la Resolución Orgánica No. 143 de 2009 “Por la cual se prescriben la forma y los términos para la rendición electrónica de cuentas e informes que se presentan a la Contraloría Departamental de Arauca”.

Finalmente, la Contraloría Departamental de Arauca, espera que este informe producto de la revisión de la cuenta contribuya al mejoramiento continuo de la entidad y conlleve a una administración de los recursos públicos en términos de eficiencia, eficacia y efectividad.



2. ALCANCE

La Contraloría Departamental de Arauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política Nacional y la Ley 42 de 1993, practicó la revisión de la cuenta de la Empresa de Servicios Públicos de Tame – CARIBABARE E.S.P, de la vigencia fiscal 2019.

La evaluación se realizó considerando los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos ambientales con que administró los recursos puestos a su disposición.

La revisión de la cuenta esta generalmente orientada al análisis y evaluación de la información contable, presupuestal, contractual y de gestión administrativa de la entidad de acuerdo con los formatos y anexos requeridos en la Resolución Orgánica No. 143 de 2009.



3. ANÁLISIS DE LA CUENTA RENDIDA

3.1. PRESENTACIÓN DE LA CUENTA

La Empresa de Servicios Públicos de Tame – CARIBABARE E.S.P, por parte del doctor Libardo Upegui, como gerente, presentó al sistema todos los formatos y anexos correspondientes a la rendición de cuentas de la vigencia fiscal 2019.

Según el reporte del SIA, la presente cuenta fue radicada el 26 de febrero de 2020.

Lo que indica que esta información se rindió dentro del plazo establecido.

Los formatos y anexos rendidos corresponden a los señalados de carácter obligatorio para las entidades descentralizadas según la mencionada resolución.

3.1.1 F01_AGR CATÁLOGO DE CUENTAS.

Estado de Situación Financiera, a diciembre 31 de 2019.

Estados de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, a diciembre 31 de 2019.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables la Empresa de Servicios Públicos de Tame – CARIBABARE E.S.P, durante la vigencia 2019, aplicó el marco conceptual de la Contabilidad pública y el catálogo del Plan General de la contabilidad pública, al nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de los documentos soporte.

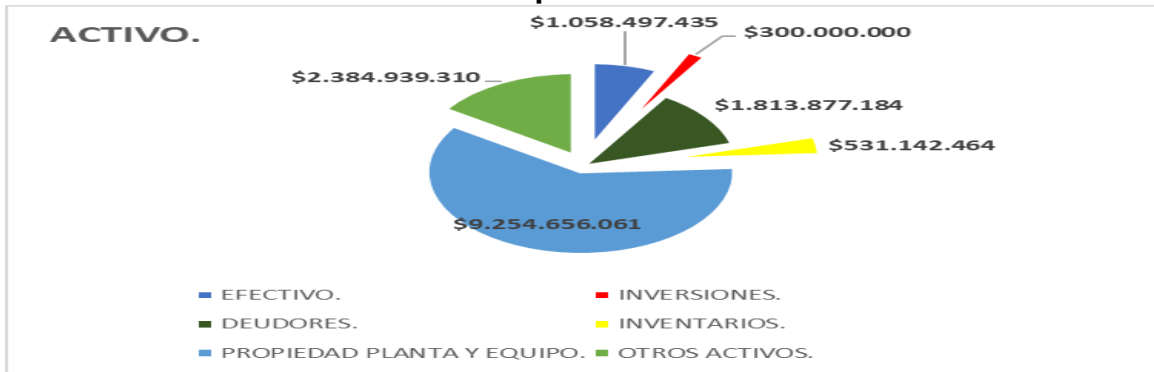
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE TAME - CARIBABARE E.S.P.									
NIT: 800093257-6.									
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.									
ANALISIS VERTICAL, A DICIEMBRE 31 DE 2019.									
COD.	DESCRIPCION.	VALOR.	PARTICIPACION		COD.	DESCRIPCION.	VALOR.	PARTICIPACION	
			PORCENTUAL.					PORCENTUAL.	
1	ACTIVO.				2	PASIVO.			
11	EFFECTIVO.	\$ 1.058.497.435	6,89%		23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO.	\$ 681.911.336	6,96%	
12	INVERSIONES.	\$ 300.000.000	1,95%		24	CUENTAS POR PAGAR.	\$ 1.430.407.807	14,62%	
14	DEUDORES.	\$ 1.813.877.184	11,82%		25	OBLIG. LABOR, Y SEGUIR, SOCIAL.	\$ 451.014.111	4,61%	
15	INVENTARIOS.	\$ 531.142.464	3,46%		29	OTROS PASIVOS.	\$ 7.220.222.627	73,79%	
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.	\$ 9.254.656.061	60,31%			TOTAL PASIVO.	\$ 9.783.555.881	100	
19	OTROS ACTIVOS.	\$ 2.384.939.310	15,54%						
	TOTAL ACTIVOS.	\$15.343.112.454	100		3	PATRIMONIO.			
					3105	CAPITAL FISCAL.	\$ 5.439.199.771	97,83%	
					3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.	\$ 104.256.216	1,87%	
					3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO.	\$ 16.100.588	0,28%	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO.	\$15.343.112.456				TOTAL PATRIMONIO.	\$ 5.559.556.575	100	

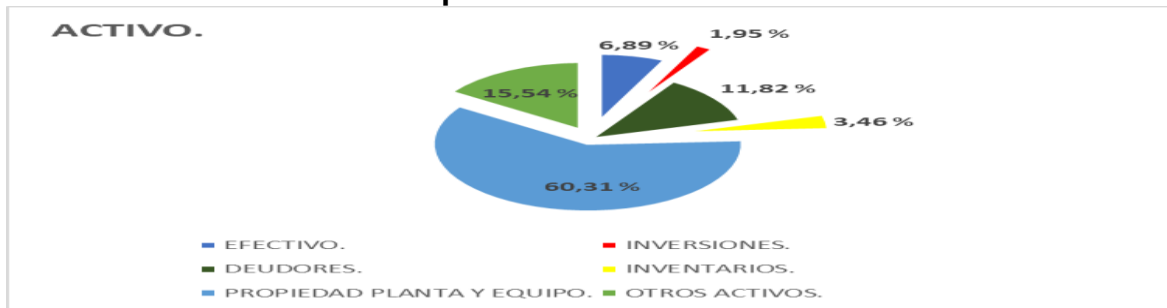
9

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

Distribución del activo en pesos a 31 de diciembre de 2019



Distribución del activo porcentualmente a 31 de diciembre de 2019



1. ACTIVO.

La Empresa de Servicios Públicos de Tame – CARIBABARE E.S.P, a diciembre 31 de 2019, registró en el estado de situación financiera el total del activo, cuantía que ascendió a \$15.343.112.454, clasificado de la siguiente manera:

11- EFECTIVO

Del análisis se observó que el total del efectivo, a diciembre 31 de 2019, sumó \$1.058.497.435, que equivale el 6.89% del activo, aquí se registra los recursos de liquidez en caja, cuentas corrientes, de ahorro y en fondos, disponibles para el desarrollo de las funciones de la entidad.

12- INVERSIONES.

Basado en el Estado de Situación Financiera, se encontró que la entidad tenía en inversiones \$300.000.000, con una participación del 1.95% del activo, por este concepto se registra los recursos representados en valores con el objeto de

augmentar los excedentes disponibles por medio de la percepción de rendimientos, dividendos y participaciones, variaciones de mercado y otros conceptos; también para cumplir disposiciones legales, fines de política, así como para adquirir o mantener el control de las entidades receptoras de la inversión. Además, incluye los instrumentos derivados con fines de cobertura de activos.

14 DEUDORES.

Para tal efecto, la entidad registró \$1.813.877.184, que corresponde el 11.82%, por este concepto se registra el valor de los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Hacen parte de deudores, conceptos tales como los derechos por la producción y comercialización de bienes y la prestación de servicios, los préstamos concedidos, los valores conexos a la liquidación de rentas por cobrar, los intereses, sanciones, multas y demás derechos por operaciones diferentes a los ingresos tributarios, entre otros.

15- INVENTARIOS.

El inventario representa la existencia de bienes almacenados destinados a realizar una operación, sea de compra, alquiler, venta, uso o transformación. Debe aparecer, contablemente, dentro del activo como un activo circulante, la Empresa de Servicios Públicos de Tame, a diciembre 31 2019, presenta por este concepto \$531.142.464 que representa el 3.46% del total del activo.

16- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

La entidad, a diciembre 31 2019, tenía en propiedad planta y equipo \$9.254.656.061, que pertenece al 60.31% del total del activo, bajo este concepto se registra los bienes tangibles de propiedad de la entidad, que se utilizan para la producción y comercialización de bienes y la prestación de servicios.

19- OTROS ACTIVOS.

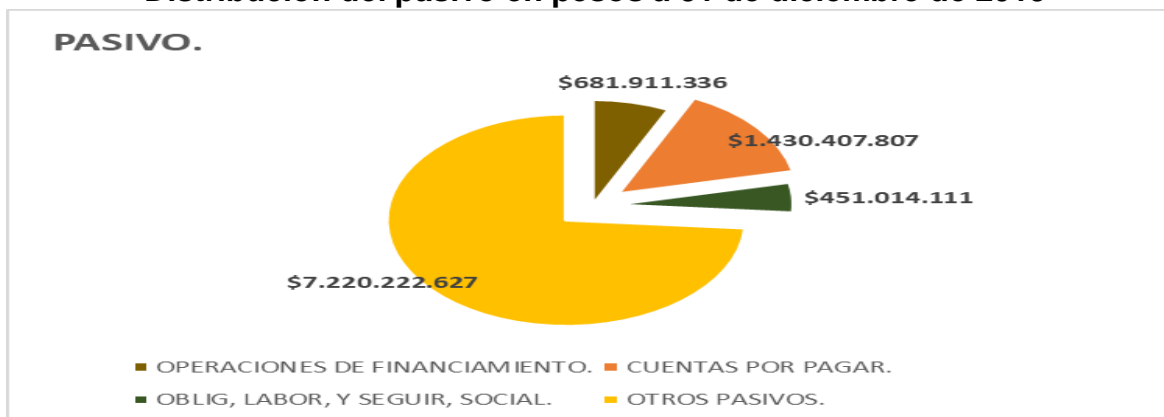
De la revisión se encontró en otros activos la suma de \$2.384.939.310 que equivalen 15.54% del activo, bajo este concepto se registra los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la entidad o están asociados a su administración, en función de situaciones tales como posesión, titularidad, modalidad especial de adquisición, destinación o su capacidad para generar beneficios o servicios futuros.



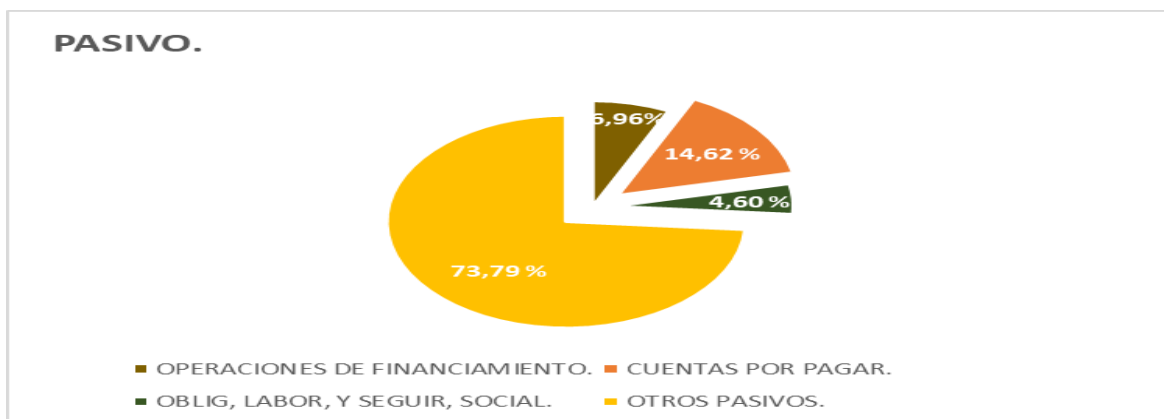
2. PASIVO

Del análisis se encontró que la entidad a diciembre 31 de 2019, efectuó las obligaciones ciertas o estimadas (pasivo), por \$9.783.555.881, que representa para la entidad un flujo de salida de recursos que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal, y se clasificó de la siguiente manera:

Distribución del pasivo en pesos a 31 de diciembre de 2019



Distribución del pasivo porcentualmente a 31 de diciembre de 2019



23- OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO.

Teniendo en cuenta la información analizada en el Estado de Situación Financiera, la entidad reportó operaciones de financiamiento por \$681.911.336, con una participación del 5.96%, aquí se registra el valor de las operaciones que no exigen

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

12

las formalidades propias de las operaciones de crédito público, tales como las efectuadas para cubrir situaciones temporales de iliquidez, las obligaciones surgidas como resultado del cumplimiento de garantías de operaciones de crédito público por parte de la Nación y las entidades territoriales, y las operaciones de la Nación a corto plazo.

24- CUENTAS POR PAGAR.

En el gráfico se observa, que las cuentas por pagar de la entidad a 31 de diciembre de 2019 ascendieron a \$1.430.407.807 que significa el 14.62%; aquí se registra las obligaciones que la entidad adquiere con terceros, relacionadas con las de cometido estatal, por concepto de los recursos establecidos en el presupuesto que se entregan sin contraprestación a entidades del país o del exterior, públicas o privadas. Los registros que se realicen en esta cuenta corresponden a los valores que se encuentran en la etapa de obligación de la ejecución presupuestal y no sobre la base de estimaciones.

25- OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL.

Las obligaciones labores que sumó \$451.014.111, que significa el 4.61% del pasivo; bajo este concepto se registra las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como las derivadas de la administración del sistema de seguridad social integral.

29- OTROS PASIVOS

La entidad reportó en otros pasivos la suma de \$7.220.222.627, que significa el 73.79% del total del pasivo; por este concepto, se registra las obligaciones originadas en la actuación por cuentas de terceros, pasivos susceptibles de convertirse en ingresos a través del tiempo y obligaciones que adquiere la entidad contable en su calidad de garante.

3- PATRIMONIO

Teniendo en cuenta la revisión se identificó que la entidad, reportó a diciembre 31 de 2019, un patrimonio por \$5.559.556.575, que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido estatal. Esta diferencia se encuentra representada en los recursos asignados o aportados a la entidad, para su creación y desarrollo, en las diferentes



modalidades de superávit y en los factores que implican su disminución, y se clasificó de la siguiente manera:

3208- CAPITAL FISCAL.

La entidad a diciembre 31 de 2019, tenía en capital fiscal, un valor que ascendió a \$5.439.199.771, con una participación del 97.83%. Bajo este conocimiento se registra los recursos que han sido otorgados en la calidad de aportes para la creación y desarrollo de establecimientos públicos y demás sociedades no societarias, y también la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, como es el caso del resultado del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, depreciaciones y amortizaciones de los activos de la entidad del gobierno general, que no estén asociados a la producción de bienes o, a la prestación de servicios individualizables.

3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

Para tal efecto, la Empresa de Servicios Públicos de Tame – CARIBABARE E.S.P, a diciembre 31 de 2019 tenía en resultados de ejercicios anteriores la suma de \$104.256.216, con un porcentaje del 1.87% del patrimonio. Aquí se registra el valor de los resultados no distribuidos, provenientes del resultado neto de los ejercicios anteriores y sobre los cuales está pendiente la decisión de su aplicación a reservas o distribución de utilidades; al igual que el valor de las pérdidas o déficit no absorbidos, separando los resultados correspondientes a los ajustes por inflación.

3230- RESULTADOS DEL EJERCICIO.

La evaluación arrojó que la entidad al final de la vigencia 2019 registró resultados del ejercicio por \$16.100.588, que corresponde el 0.28% del patrimonio, Representa el valor del resultado obtenido por la entidad contable pública, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período contable, en desarrollo de las funciones de cometido estatal, diferenciando la parte correspondiente a los resultados por exposición a la inflación.

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL.

Para la vigencia analizada la Empresa de Servicios Públicos de Tame – CARIBABARE E.S.P, reveló un estado de actividad financiera, económica, social y ambiental así:



EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE TAME - CARIBABARE E.SP.							
NIT: 800093257-6.							
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL.							
ANALISIS VERTICAL, A DICIEMBRE 31 DE 2019.							
COD.	DESCRIPCIÓN.	VALOR.	PARTICIPACION PORCENTUAL.	COD.	DESCRIPCIÓN.	VALOR.	PARTICIPACION PORCENTUAL.
4	INGRESOS.			5	GASTOS.		
42	VENTA DE BIENES.	\$ 93.866.847	1,11%	51	DE ADMINISTRACION.	\$ 1.449.758.657	82,86%
43	VENTA DE SERVICIOS.	\$ 8.328.034.865	98,23%	53	PROVIS, DEPREC Y AMORTIZACION.	\$ 57.457.631	3,28%
48	OTROS INGRESOS.	\$ 56.155.284	0,66%	58	OTROS GASTOS.	\$ 242.325.267	13,85%
	TOTAL INGRESOS.	\$ 8.478.056.996	100		TOTAL GASTOS.	\$ 1.749.541.555	100
				6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN.		
				62	COSTO DE VENTAS DE BIENES.	\$ 68.571.164	1,02%
				63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS.	\$ 6.643.843.690	98,97%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO.	\$ 16.100.587			TOTAL COSTOS DE VENTAS.	\$ 6.712.414.854	100

4- INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS.

Se evidencia que la Empresa de Servicios Públicos de Tame – CARIBABARE E.S.P, a 31 de diciembre de 2019, registró el total de ingresos por prestación de servicios por \$4.478.056.996.

42- VENTA DE BIENES.

La entidad reportó venta de bienes por \$93.866.847 que significa el 1.10%, los ingresos de la venta de bienes están representados en la venta de bienes comercializados utilizados en la prestación del servicio (como medidores, cajillas, material para acometidas domiciliarias) en los ingresos por la facturación de los Cargos fijos, los Consumos de los servicios de Acueducto, Alcantarillado, Aseo y alumbrado público, generados mensualmente por el programa de facturación, de acuerdo con la alimentación de las lecturas de los suscriptores y otras especificaciones dadas al mismo.

43- VENTAS DE SERVICIOS.

De la revisión se observó que la entidad, a diciembre 31 de 2019 recibió \$8.328.034.865, que equivale el 98.23%. En esta denominación se circunscriben las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la entidad en la prestación de los servicios.

48- OTROS INGRESOS.

Dentro del ingreso se identificó \$56.155.284, que equivale el 0.66%, que corresponde a otros ingresos percibido por la entidad. En el rubro por otros ingresos corresponde a los ingresos por concepto de arrendamientos de local, terreno la vicha, casa roja, alquiler de maquinaria retro-excavadora, alquiler del carro succión, ingresos de interés por venta de materiales a crédito e ingresos por rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias de la entidad.

5-GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

El total del gasto de la Empresa de Servicios Públicos de Tame – CARIBABARE E.S.P, a corte 31 de diciembre de 2019, representan los flujos de salida de recurso de la entidad, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el periodo contable, bien sea por disminución de activo o por aumento de pasivos, expresado en forma cuantitativa por \$1.749.541.555, y se clasificó de la siguiente manera:

51- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración, reportados por la entidad a 31 de diciembre de 2019 ascendió a \$1.449.758.657, que significa el 82.86%. En esta denominación se incluye las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la entidad contable pública. Incluye los gastos de administración de las entidades contables públicas que producen bienes o presten servicios individualizables y deban manejar costos.

53- PROVISIÓN, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN.

La entidad reportó la suma de \$57.457.631 que corresponde al 3.28%, de las depreciaciones de propiedad planta y equipo, y provisión, litigios y demandas siendo el monto menos significativo del gasto; bajo esta denominación se registra los gastos de la entidad, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en algunas de las cuentas definidas anteriormente.

58- OTROS GASTOS

La entidad reportó en otros gastos, la suma de \$242.325.267, que pertenece el 13.85%. En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los gastos de la entidad contable pública, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente. Incluyen los costos de endeudamiento, los cuales corresponden a intereses, comisiones y



otros conceptos originados en la obtención de financiación. Adicionalmente incluye los gastos de carácter extraordinario.

Terminada la vigencia 2019 se evidencia que la Empresa de Servicios Públicos de Tame – CARIBABARE E.S.P, presenta en el resultado del periodo un excedente por \$16.100.588.

6- COSTO DE VENTAS Y OPERACION. 62- COSTO DE VENTAS DE BIENES.

Los costos de ventas de bienes, a diciembre 31 de 2019 sumó \$68.571.164, que equivale el 1.02%. En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el costo incurrido en la producción y comercialización de bienes, que fueron vendidos durante el período contable.

63- COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

La entidad reportó costos por prestación de servicios, cuantía que ascendió a \$6.643.843.690, que significa el 98.97%. Por este concepto se reporta las cuentas que representan el costo de los servicios vendidos, durante el período contable.

FORMATO F2A_AGR – RESUMEN DE CAJA MENOR.

El objetivo del formato, permite adicionar una o más cajas menores, dependiendo de las que utiliza la entidad.

NÚMERO DE LA CAJA MENOR	TOTAL INGRESOS	TOTAL GASTOS	SALDO EFECTIVO CAJA	SALDO LIBRO BANCOS
1	12,000,000	9,208,200	-	2,791,800

La Empresa de Servicios Públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P, a 31 de diciembre de 2019, registró una (1) caja menor con ingresos por \$12,000,000, gastos por \$9,208,200, arrojando así un saldo libro de bancos de \$2,791,800, que debió legalizarse de acuerdo a los procedimientos legales.

- 1. Observación:** La diferencia entre el total del ingreso \$12,000,000 y el total del gasto \$9,208,200 observado en el Formato F2A_AGR – RESUMEN DE CAJA MENOR, saldo libro bancos por \$2,791,800, no se ve reflejado en el

grupo 11- Efectivo y equivalentes al efectivo- 1110-Bancos de \$1,058,497,435.

Controversia: El formato F2A_AGR – RESUMEN DE CAJA MENOR, se diligencia el resumen de los ingresos y gastos que se tuvo en la vigencia rendida para cada una de las cajas menores que utiliza en la entidad, en este caso la empresa de servicios públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P, siempre ha manejado una caja menor y desde siempre dicho formato se ha diligenciado de la misma manera y es la primera vez que la contraloría deja observación en cuanto a su diligenciamiento.

En cuanto a la observación aclaramos que la cuenta 11 es la cuenta mayor de todo el efectivo y equivalente reflejado en las cuentas bancarias utilizadas en la entidad, por tal motivo no es clara la diferencia que plantea en la observación, ya que no se encuentra relación entre el total de saldos de las cuentas bancarias con el saldo disponible, el cual no se ejecutó en la vigencia 2019.

Respuesta Contraloría: La entidad mediante controversia hace claridad sobre la diferencia de los \$2,791,800 observados en el saldo libro bancos, indicando que este saldo no fue ejecutado, motivo por el cual no se observa en el grupo 11- Efectivo y equivalentes al efectivo- 1110-Bancos, situación que se pudo corroborar en el rubro 2102020122 gastos de caja menor presupuesto por ejecutar del formato F07_AGR Ejecución presupuestal de gastos anexo. Una vez aclarada la observación esta se retira.

FORMATO F2B_ AGR RELACIÓN DE GASTO DE CAJA MENOR.

En este formato, inicialmente debe indicar el número de la caja menor a relacionar; posteriormente debe registrar la relación de gastos con respecto a los rubros establecidos en la columna nombre del gasto y posteriormente los valores ejecutados y autorizados. Revisada la información en el formato (F2B_AGR), se observa que la Empresa de Servicios Públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P, a 31 de diciembre de 2019, autorizó el total de la caja menor por \$9,208,200, del total de lo autorizado la E.S.P ejecutó el 100%, cifra que coincide frente al saldo en caja observado en el formato (F02A_AGR).

NO CAJA	NOMBRE DEL GASTO	VALOR EJECUTADO	VALOR AUTORIZADO
1	materiales y suministros	4,172,200	4,172,200
1	servicios públicos	80,000	80,000

1	Comunicaciones y transporte	1,087,500	1,087,500
1	Otros	2,039,500	2,039,500
1	mantenimiento	310,000	310,000
1	impresos y publicaciones	1,519,000	1,519,000
TOTAL		9,208,200	9,208,200

FORMATO F3_AGR CUENTAS BANCARIAS.

Permite relacionar las cuentas constituidas por las entidades sujetas de control y vigilancia en bancos y entidades financieras.

BANCO O ENTIDAD FINANCIERA	CÓDIGO CONTABLE	DESTINACIÓN DE LA CUENTA	SALDO LIBRO DE CONTABILIDAD	SALDO EXTRACTO BANCARIO	SALDO LIBRO TESORERÍA
BANCO AGRARIO	11100501	Funcionamiento	17,063,931	17,063,931	17,063,931
DAVIVIENDA	11100502	Funcionamiento	-	-	-
BANCO AGRARIO	11100601	Funcionamiento	13,608,476	13,608,476	13,608,476
DAVIVIENDA	11100602	Funcionamiento	3	3	3
DAVIVIENDA	11100603	Funcionamiento	83	83	83
BANCOLOMBIA	11100604	Funcionamiento	73,546,619	73,546,619	73,546,619
DAVIVIENDA	11100605	INVERSION	179,406,275	179,406,275	179,406,275
BANCO GANADERO	11100606	Funcionamiento	5,831	5,831	5,831
DAVIVIENDA	11100607	INVERSION	105	105	105
DAVIVIENDA	11100608	Funcionamiento	235,888,901	235,888,901	235,888,901
DAVIVIENDA	1132100201	INVERSION	3,660,050	3,660,050	3,660,050
BANCOLOMBIA	1132100202	INVERSION	509,165,948	509,165,948	509,165,948
BANCOLOMBIA	1132100203	INVERSION	289,235	289,235	289,235
DAVIVIENDA	1132100242	INVERSION	25,861,978	25,861,978	25,861,978
TOTAL			1,058,497,435	1,058,497,435	1,058,497,435

Revisada la información en el formato se evidencia que la Empresa de Servicios Públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P, a 26 de febrero de 2020 reportó catorce (14) cuentas bancarias, donde administró los recursos asignados, se observa conciliaciones entre el libro de contabilidad y tesorería, saldos que dan cifras iguales correspondiente al grupo once (11) efectivos.

FORMATO F04_AGR PÓLIZAS DE ASEGURAMIENTO.

El objetivo del formato es verificar el cumplimiento del artículo 107 de la ley 42 de 1993, en este se registra la totalidad de las pólizas vigentes a 31 de diciembre del año rendido. Revisada la información en el formato (F04_AGR), se observa que la Empresa de Servicios Públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P a 31 de diciembre de 2019 adquirió tres (3) pólizas de aseguramiento, y se describen de la siguiente manera:

ENTIDAD ASEGURADORA	PÓLIZA NO	TIPO DE AMPARO	VALOR ASEGURADO
Aseguradora solidaria	400-15-994000004443	vida e incapacidad total y permanente	1,727,000,000
Suramericana	0452723-6	vida e incapacidad total y permanente	2,112,000,000
previsora seguros	1001131	daños materiales combinados	4,252,627,368
TOTAL			8,091,627,368

Cabe resaltar que los soportes de las pólizas anteriormente reseñadas corresponden a la vigencia fiscal 2019.

FORMATO F05A_AGR PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - ADQUISICIONES Y BAJAS.

Permite registrar todas las adquisiciones y bajas de elementos durante la vigencia rendida. Evaluada la información se observa que la Empresa de Servicios Públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P a corte 31 de diciembre de 2019, adquirió bienes de propiedad planta y equipo por \$119,605,787 ; La entidad en la vigencia realizó bajas de bienes muebles por \$48,469,644 es importante mencionar que la información se encuentra debidamente identifica, fecha de adquisición o bajas, concepto, detalle, código contable.

FORMATO F5B_AGR PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – INVENTARIOS.

Permite registrar la totalidad del inventario actual de la entidad. Revisada la información en el formato (F5B_AGR), se observa que la Empresa de Servicios Públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P registro el saldo inicial de propiedad planta y equipo – inventarios por \$2,502,272,264; por otra parte, la entidad efectuó entradas por valor de \$3,217,864,316, y reportó salidas de bienes muebles por \$1,554,434,512; arrojando un equivalente por \$4,165,702,068, cifra que no corresponde a la cuantía observada en el balance general, grupo dieciséis (16) de propiedad planta y equipo \$9,254,656,061, observándose una diferencia de \$5,088,953,993.

- 2. Observación:** El saldo final que reporta el formato F5b_AGR propiedad planta y equipo – inventarios \$4,165,702,068, difiere en \$5,088,953,993, del saldo reportado en la situación financiera Grupo 16-propiedad, planta y equipo \$9,254,656,061.

Controversia: En el formato F5b_AGR propiedad planta y equipo – inventarios la entidad plasmó la información así: la cuenta 15 que corresponde a inventarios y la cuenta 16 correspondiente a propiedad planta y equipo.

El código 15 corresponde al inventario para consumo y venta reflejado como saldo inicial un valor de \$495,658,412 mas entradas por \$1,568,391,533, menos salidas por \$1,506,281,968 arrojando un saldo final \$557,767,977 comparado con el estado de situación financiera cuyo saldo final fue \$531,142,464 difiere en \$26,625,513, correspondiente a \$-31,136,660 deterioro de inventarios y \$4,511,147 mercancía en tránsito.

El formato se corrige en la parte donde se reporta la información del código 16 propiedad planta y equipo, ya que por error de digitación se dejaron de reportar algunas cuentas, por lo tanto se adjunta nuevamente el formato corregido, reflejando los siguientes valores: saldo inicial \$10,297,989,149.97; mas entradas \$8,299,789,176.19; menos unas salidas por valor \$6,250,904,024.44; arrojando un saldo \$12,346,874,302 reflejado en el estado de la situación financiera.

Respuesta Contraloría: La entidad mediante controversia sustenta la diferencia señalada en el formato F5b_AGR propiedad planta y equipo – inventarios y anexa el reporte del formato del grupo 15-inventarios, como también anexa la corrección realizada al grupo 16-propiedad, planta y equipo, y el estado de la situación financiera donde se evidencia la observación subsanada. Motivo por el cual esta observación se retira.

FORMATO F06_AGR EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS.

El objetivo del formato es describir los ingresos agrupados en disponibilidad inicial, ingresos corrientes e ingresos de capital.

El presupuesto inicial de ingresos de la Empresa de Servicios Públicos de Tame – CARIBABARE E.S.P para la vigencia 2019, fue de \$15,078,198,107, adiciones \$4,183,973,265, no presenta reducciones, para un total de ingresos de \$19,262,171,372, distribuido el 98.94% en ingresos corrientes –no tributarios; los ingresos de capital representan el 0.015% y las rentas parafiscales el 1.04%.

La entidad recaudo el 54.30%, dejando de recaudar \$8,802,448,995 un 45.70%.

NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	RECAUDOS	POR RECAUDAR
INGRESOS	15,078,198,107	4,183,973,265	19,262,171,372	10,459,722,377	8,802,448,995
INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS	15,075,196,107	3,982,873,671	19,058,069,778	10,459,200,823	8,598,868,955
APORTES; CONVENIOS Y CON.	2,925,759,807	3,982,873,671	6,908,633,478	2,437,680,624	4,470,952,854
VENTA DE BIENES COMERCIALES Y SERVICIOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO Y ASEO	11,137,017,300	-	11,137,017,300	7,009,101,199	4,127,916,101
VENTA DE BIENES COMERCIALES Y SERVICIOS DE ENERGIA	1,012,419,000	-	1,012,419,000	1,012,419,000	-
INGRESOS DE CAPITAL	3,001,000	-	3,001,000	521,554	2,479,446
RECURSOS DEL CREDITO INTERNO	1,000	-	1,000	-	1,000
OTROS INGRESOS DE CAPITAL	3,000,000	-	3,000,000	521,554	2,478,446
RENTAS PARAFISCALES	1,000	201,099,594	201,100,594	-	201,100,594
RENTAS PARAFISCALES	1,000	201,099,594	201,100,594	-	201,100,594

FORMATO F07_AGR EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS.

El objetivo del formato es describir los gastos agrupados en gastos de funcionamiento (de personal y generales), servicios de la deuda pública y gastos de inversión. El presupuesto inicial de gastos de la Empresa de Servicios Públicos

de Tame –CARIBABARE E.S.P para la vigencia 2019, fue de \$12,152,445,300 presentando adiciones durante la vigencia por \$4,183,973,265, créditos y contra créditos por \$449,200,000 para un presupuesto definitivo de \$16,336,418,565, distribuidos en; \$8,788,566,300 gastos de funcionamiento; \$709,200,000 de servicios de la deuda pública y \$6,838,652,265 en inversión. A diciembre 31 del 2019, la Empresa de Servicios Públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P, presenta compromisos por \$11,761,064,498 un 71.99%, las obligaciones fueron de \$10,116,040,571 y los pagos el 92.05%.

NOMBRE RUBRO	APROPIACIÓN INICIAL	ADICIONES	APROPIACIÓN DEFINITIVA	COMPROMISOS	OBLIGACIONES	PAGOS
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8,746,566,300	-	8,788,566,300	6,900,180,551	6,870,922,883	6,109,446,541
GASTOS DE PERSONAL	3,684,971,300	-	3,704,971,300	3,361,201,815	3,361,201,815	3,049,899,716
GASTOS GENERALES	5,061,595,000	-	5,083,595,000	3,538,978,736	3,509,721,068	3,059,546,825
SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	751,200,000	-	709,200,000	78,798,050	78,798,050	78,798,050
DEUDA PUBLICA	751,200,000	-	709,200,000	78,798,050	78,798,050	78,798,050
INVERSIÓN	2,654,679,000	4,183,973,265	6,838,652,265	4,782,085,897	3,166,319,638	3,124,530,434
PROYECTOS DE INVERSIÓN - RECURSOS PROPIOS	2,614,676,000	201,099,594	2,815,775,594	1,161,774,606	765,385,367	723,596,163
SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	40,003,000	3,982,873,671	4,022,876,671	3,620,311,291	2,400,934,271	2,400,934,271
TOTAL	12,152,445,300	4,183,973,265	16,336,418,565	11,761,064,498	10,116,040,571	9,312,775,025

3. Observación: Se observa que los datos de la ejecución presupuestal de gastos diligenciados en el formato F07_AGR ejecución presupuestal de gastos, (Apropiación Inicial \$12,152,445,300 y Apropiación Definitiva \$16,336,418,565), no coinciden con los datos de la ejecución presupuestal de ingresos diligenciados en el formato F06_AGR ejecución presupuestal de ingreso (Apropiación Inicial \$15,078,198,107 y Apropiación Definitiva \$19,262,171,372).

Controversia: La diferencia existe en el formato F07_AGR ejecución presupuestal de gastos, frente al formato F06_AGR ejecución presupuestal de ingreso, corresponde a los saldos de los convenios interadministrativos de vigencias anteriores, registradas en la cuenta 3 reserva de apropiación, recursos que provienen de la alcaldía y/o gobernación, se hace la corrección del formato

FO6_AGR, ya que por error se incorporaron los valores de convenios, anexo ejecución presupuestal de ingresos.

Respuesta Contraloría: La entidad mediante controversia, sustenta el por qué la diferencia entre las apropiaciones definitivas del presupuesto de ingresos y presupuesto de gastos, y anexa el formato F06_AGR ejecución presupuestal de ingreso corregido. Motivo por el cual la observación se retira.

PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	APROPIACION DEFINITIVA	RECAUDOS
12,152,445,300.00	4,183,973,265.20	16,336,418,565.00	10,459,722,377.22

FORMATO F08A_AGR / F08B_AGR MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS.

Permite registrar todas las modificaciones que tenga el presupuesto de ingresos y gastos durante la vigencia rendida. Revisada la información en los formatos (F08A_AGR/F08B_AGR), se observa que la Empresa de Servicios Públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P, a corte 31 de diciembre de 2019, recibió adiciones por \$4,183,973,265; cuantía que es coherente frente a las adiciones realizadas en los formatos anteriores (F06_AGR/F07_AGR).

FORMATO F09_AGR EJECUCIÓN PAC DE LA VIGENCIA.

Teniendo en cuenta el objetivo del formato es verificar si los ingresos (recaudo) de la entidad corresponden a los pagos efectuados y los saldos en bancos.

PAC PERÍODO RENDIDO	ADICIONES	PAC SITUADO	PAGO
12,152,445,300	4,183,973,265	9,312,775,025	9,312,775,025

- 4. Observación:** Revisada la información se identificó lo siguiente: La entidad presenta entre los pagos un valor de \$9,312,775,025, observados en el formato F09_AGR - ejecución PAC de la vigencia, más el efectivo reflejado en el anexo 1 balance general del formato F01_AGR - Catalogo de cuentas, un valor de \$1,058,497,435, saldos que sumados dan \$10,371,272,460, observándose una diferencia de \$88,449,917, frente al rubro del recaudo por \$10,459,722,377 consignado en el formato F06_AGR ejecución presupuestal de ingresos.

Controversia: La diferencia existente en el formato F09_AGR ejecución PAC frente al formato F06AGR, corresponde a los saldos girados por conceptos de convenios interadministrativos recurso que provienen de la Alcaldía y/o Gobernación, se anexa formato FO9_AGR ejecución PAC corregido.

Respuesta Contraloría: La entidad anexa en controversia el formato F09_AGR ejecución PAC, corregido donde se observa que efectivamente la diferencia se debió a los saldos girados por conceptos de convenios interadministrativos recurso que provienen de la Alcaldía y/o Gobernación, las cifras del formato corregido comparado con el recaudo del formato F06_AGR ejecución presupuestal de ingresos dan cifras iguales. Motivo por el cual la observación se retira.

PAC PERÍODO RENDIDO	ADICIONES	PAC SITUADO	PAGO
12,152,445,300	4,183,973,265	9,401,224,942	9,401,224,942

FORMATO F10_CDA SISTEMA ESTADISTICO UNIFICADO DE DEUDA – SEUD.

En este formato permite registrar el sistema estadístico unificado de deuda, teniendo en cuenta los parámetros exigidos por el ministerio de hacienda y crédito público, el departamento nacional de planeación y la contraloría general de la republica en su instructivo, con respecto al tipo de operación.

- 5. Observación:** Revisada la información se observa que la entidad no reportó en el formato F10_CDA Sistema estadístico unificado de deuda – SEUD, el servicio de la deuda pública que relaciona en el formato F07_AGR Ejecución presupuestal de gastos por \$709,200,000.

Controversia: En el formato F07_AGR Ejecución presupuestal de gastos se refleja el valor que corresponde a una necesidad presupuestada para la vigencia 2019, rubro del cual solo se ejecutó la suma de \$42,000,000 correspondiente a intereses, comisiones y gastos; igualmente informar que el formato F10_CDA Sistema estadístico unificado de deuda – SEUD, se reporta mensualmente a vigilancia fiscal a partir del año 2020, ya que durante esta vigencia se empezó a cancelar la deuda por concepto de leasing, sin embargo se diligencia el formato en mención y se adjunta a la presente.

Respuesta Contraloría: La entidad mediante controversia envía el formato F10_CDA Sistema estadístico unificado de deuda – diligenciado, y explica el saldo de los \$709,200,000, que no fueron ejecutados en la vigencia 2019, sino a partir del año 2020. Con el argumento y la evidencia aportada la observación se retira.

FORMATO F11_AGR EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE CUENTAS POR PAGAR.

El objetivo del formato, es determinar el comportamiento de pagos de los compromisos adquiridos, ejecutados y no cancelados durante la vigencia fiscal. Revisada la información se observa que la Empresa de Servicios Públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P, a 31 de diciembre de 2019 reportó en cuentas por pagar la suma de \$803,265,546, se observa que terminada la vigencia no hubo cancelación alguna de estas cuentas.

FORMATO F12_AGR. PROYECTO DE INVERSIÓN.

Este formato permite relacionar los proyectos de inversión que iniciaron durante la vigencia rendida, al igual que aquellos que iniciaron en vigencias anteriores y terminaron en la vigencia rendida, sus avances y actividades realizadas. Se observa a 31 de diciembre de 2019, un total de 18 proyectos de inversión por valor de \$2,755,575,967.

FORMATO F12A_CDA. PRESUPUESTO PROYECTO DE INVERSION.

En este formato se debe registrar los proyectos de inversión, indicando el código del BPIN y la información presupuestal correspondiente. Revisada la información se observó que la Empresa de Servicios Públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P, a 31 de diciembre de 2019 presentó nueve (9) proyectos de inversión con un presupuesto definitivo de \$2,541,908,479, de los cuales comprometió el 100% y pago \$1,952,500,660 un 76.81%.

PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO PAGADO
2,541,908,479	2,541,909,479	1,952,500,660

FORMATO F13_AGR CONTRATACIÓN.

Conforme al instructivo de la resolución el objetivo del formato es relacionar los contratos celebrados durante el periodo reportado, así mismo los que fueron

celebrados en vigencias anteriores y se ejecutaron o terminan en la vigencia rendida. Revisada la información en el formato (F13_AGR), se observa que la Empresa de Servicios Públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P, a 31 de diciembre de 2019 celebró cincuenta y cuatro (54) contratos, con un presupuesto de \$12,152,445,300, el valor inicial de la contratación fue de \$5,064,756,841, terminada la vigencia la entidad efectuó pagos por \$3,393,561,384 el 27.92% de lo presupuestado.

Se observa, que los contratos reportados se encuentran debidamente identificados, Nit del sujeto vigilado, nombre del sujeto vigilado, presupuesto del sujeto vigilado, dirección del sujeto vigilado, número del contrato, modalidad de selección, clase de contrato, tipo de gasto, fuentes del recurso, objeto del contrato, valor inicial del contrato, cedula / Nit del contratista, nombre del contratista, fecha de suscripción del contrato, número de disponibilidad presupuestal, pagos efectuados, fecha de inicio del contrato, fechas de terminación del contrato, fechas de suscripción del acta de liquidación del contrato, entre otros.

FORMATO F14A1_AGR TALENTO HUMANO–FUNCIONARIOS POR NIVEL.

De conformidad al instructivo el objetivo del formato es registrar el número de funcionarios que al finalizar el periodo rendido de acuerdo al tipo de nombramiento se encuentran vinculados a la entidad. La Empresa de Servicios Públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P, durante la vigencia fiscal 2019, conto en talento humano con los siguientes funcionarios por nivel:

DENOMINACIÓN DEL CARGO	CARRERA ADMINISTRATIVA Y/O EMPLEADO OFICIAL	LIBRE NOMBRAMIENTO	TOTAL AREA MISIONAL	TOTAL AREA ADMINISTRATIVA
DIRECTIVO	0	1	0	1
ASESOR	0	2	0	2
PROFESIONAL	3	9	4	8
TECNICO	16	0	9	7
ASISTENCIAL	59	0	56	3
TOTAL	78	12	69	21

DENOMINACIÓN DEL CARGO	PLANTA AUTORIZADA	PLANTA OCUPADA	PERSONAL VINCULADO
DIRECTIVO	1	1	1

ASESOR	2	2	2
PROFESIONAL	12	12	12
TECNICO	16	16	16
ASISTENCIAL	59	59	59
TOTAL	90	90	90

Con base en el análisis de la información anteriormente señalada, la Empresa de Servicios Públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P, tenía una planta de personal autorizada de noventa (90) funcionarios públicos; del total de la planta autorizada la entidad ocupó los noventa (90) cargos; en carrera administrativa y/o empleado oficial se evidenció setenta y ocho (78) empleados públicos, de los cuales tres (3) profesionales, dieciséis (16) técnicos, cincuenta y nueve (59) asistenciales; en libre nombramiento se observa doce (12) cargos; así también en el área misional se reportó sesenta y nueve (69) empleados públicos, de los cuales cuatro (4) profesionales, nueve (9) técnico, cincuenta y seis (56) asistencial; en el área administrativa la entidad efectúo setenta y ocho (78) empleados públicos; por otro lado se observó que la Empresa de Servicios Públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P, a 31 de diciembre de 2019 vinculó noventa (90) funcionarios públicos.

FORMATO F14A2_AGR TALENTO HUMANO – NOMBRAMIENTOS.

El objetivo del formato es registrar la cantidad de nombramientos que se efectuaron en la entidad según el tipo, ya sea provisional, en periodo de prueba y ordinario. Analizada la información en el formato (F14A2_AGR). La Empresa de Servicios Públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P, a corte 31 de diciembre de 2019, registró tres (3) nombramientos en periodo ordinario.

NOMBRAMIENTO	CANTIDAD
ORDINARIO	3

- 6. Observación:** Se observa que la información relacionada en el formato F14A2_AGR Talento humano – nombramientos, no coincide en 9 funcionarios con la información relacionada en el FORMATO F14A1_AGR Talento humano–funcionarios por nivel.

Controversia: Revisando la información reportada se evidencia que la diferencia corresponde a que de los doce (12) empleados de libre nombramiento tres (3)

fueron nombrados por contrato a término indefinido; Dos (2) en el área comercial y mercadeo y uno (1) en el área de aseo (GOAS).

Respuesta Contraloría: Una vez aclarada y verificada la respuesta de la observación, esta se retira.

FORMATO F14A3_AGR TALENTO HUMANO - PAGOS POR NIVEL.

El objetivo del formato es registrar los valores cancelados durante la vigencia por cada uno de los conceptos registrados y especificados por cada nivel.

TIPO PAGO	CONCEPTO	ASISTENCIAL	TÉCNICO	PROFESIONAL	ASESOR	DIRECTIVO
SALARIOS	AUXILIO DE TRANSPORTE	51,090,611	3,493,152	-	-	-
SALARIOS	BONIFICACIÓN ANUAL POR SERVICIOS PRESTADOS	29,370,644	14,736,467	12,407,374	3,286,418	2,184,357
SALARIOS	CESANTIAS CONSOLIDADAS	7,602,783	3,997,623	13,068,488	3,448,690	4,299,072
SALARIOS	GASTOS REPRESENTACION	-	-	-	-	3,150,095
PRESTACIONES SOCIALES	PRIMA DE ANTIGÜEDAD	12,450,960	15,321,600	6,720,480	-	-
SALARIOS	RETROACTIVO DE BONIFICACION ANUAL SERVICIOS PRESTADOS	-	-	131,355	87,570	56,385
SALARIOS	RETROACTIVO DE GASTOS DE REPRESENTACION	-	-	-	-	57,555
PRESTACIONES SOCIALES	RETROACTIVO PRIMA DE VACACIONES	-	-	128,734	128,734	-
SALARIOS	RETROACTIVO VACACIONES EN DINERO	-	-	163,063	188,207	-
SALARIOS	SUBSIDIO Y/O PRIMA DE ALIMENTACION	43,603,307	2,981,232	-	-	-
SALARIOS	SUELDO	805,291,119	430,009,234	378,113,543	67,905,743	41,690,435
SALARIOS	VACACIONES EN TIEMPO	36,211,584	15,085,762	4,929,173	2,083,392	-
SALARIOS	VACACIONES PAGADAS EN DINERO	12,118,196	13,301,272	19,364,338	5,421,220	5,165,409
SALARIOS	VALOR ACCIDENTE DE TRABAJO PRORROGA 100%	1,820,846	-	-	-	-
SALARIOS	VALOR DOMINICALES	24,189,881	1,144,667	-	-	-
SALARIOS	VALOR HORAS EXTRAS	403,089	-	-	-	-

SALARIOS	VALOR HORAS EXTRAS DIURNAS 1.25	13,095,140	362,968	-	-	-
SALARIOS	VALOR HORAS EXTRAS DIURNAS DOMINICALES Y FERIADOS	53,400	-	-	-	-
SALARIOS	VALOR HORAS EXTRAS NOCTURNAS 1.75	4,949,825	-	-	-	-
PRESTACIONES SOCIALES	VALOR PRIMA DE NAVIDAD	86,153,721	41,534,108	34,860,684	6,490,586	3,966,195
PRESTACIONES SOCIALES	VALOR PRIMA DE VACACIONES	33,623,458	19,688,216	17,554,438	5,069,255	3,366,048
PRESTACIONES SOCIALES	VALOR PRIMA JUNIO	37,749,776	18,757,720	16,606,319	4,093,859	2,806,125
PRESTACIONES SOCIALES	CESANTIAS A 31 DE DICIEMBRE	89,130,465	41,226,888	24,572,075	3,508,645	-
PRESTACIONES SOCIALES	INTERESES DE CESANTIAS A 31 DE DICIEMBRE	10,491,882	4,848,622	2,947,582	421,037	-
TOTAL		1,299,400,687	626,489,531	531,567,646	102,133,356	66,741,676

Revisada la información anteriormente señalada, la Empresa de Servicios Públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P, a corte 31 de diciembre de 2019, efectuó pagos por salarios y prestaciones sociales, \$2,626,332,896 , vale la pena mencionar que la información se encuentra debidamente identificada.

FORMATO F14A4_AGR TALENTO HUMANO - CESANTIAS.

De acuerdo al objetivo del formato es registrar el número de funcionario que se encuentran vinculados a la entidad, discriminando los que se encuentran dentro del régimen de retroactividad y aquellos que se encuentran dentro del régimen anual. Evaluada la información en el formato (F14A4_AGR), se observa que la Empresa de Servicios Públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P, a 31 de diciembre de 2019, reportó en talento humano – cesantías, noventa (90) funcionarios que percibían cesantías del régimen anual, información que es coherente con el número de funcionario de la planta ocupada en el formato F14A1_AGR talento humano –funcionarios por nivel.

FORMATO F15A_AGR EVALUACIÓN DE CONTROVERSIA JUDICIALES.

El objetivo del formato es relacionar las controversias iniciadas durante el periodo reportado, así mismo, las que fueron iniciadas en vigencias anteriores y que continúan en trámite durante la vigencia rendida. Revisada la información se

observa que la Empresa de Servicios Públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P, a 31 de diciembre de 2019, reportó trece (13) evaluación de controversia judiciales, la cuantía inicial de la demanda ascendió a \$3,268,472,751; cabe resaltar que la información se encuentra debidamente identificada, numero de proceso, autoridad judicial que tramita, tipo de proceso, tipo de acción judicial, cuantía inicial de la demanda, resumen del hecho generador, fecha de admisión de la demanda, demandante, estado actual.

FORMATO F15B_AGR ACCIONES DE REPETICIÓN.

De conformidad al instructivo la finalidad del formato es informar sobre las acciones de repetición iniciadas durante el período reportado, así mismo las que fueron iniciadas en vigencias anteriores y que continúan en trámite durante la vigencia rendida. Revisada la información en el formato (F15B_AGR), la entidad certificó que en la vigencia no hubo acciones de repetición.

FORMATO F16A_CDA GESTION AMBIENTAL PRESUPUESTAL.

El formato permite evaluar la ejecución presupuestal destinada al medio ambiente. La entidad no aplica a 31 de diciembre de 2019 para formato (F16A_CDA).

FORMATO F16B_CDA PROYECTOS O ACTIVIDADES QUE REQUIEREN LICENCIA, CONCESION Y/O PERMISO AMBIENTAL.

El objetivo de este formato permite evaluar las acciones enmarcadas en tres tipos de solicitud ambiental: (L) Licencia, (P) permisos o © concesión. Revisada la información en el formato (F16B_CDA), La entidad a 31 de diciembre de 2019 diligenció en este formato doce (12) solicitudes con un costo de las obligaciones de \$39,836,855.

FORMATO F16C_CDA. PROGRAMA DE GESTION INTEGRAL DE RESIDUOS HOSPITALARIOS, Y SIMILARES. PGIRH.

Permite reglamentar ambiental y sanitariamente, la gestión integral de los residuos hospitalarios y similares, generados por personas naturales o jurídicas.

La Empresa de Servicios Públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P, no aplica a 31 de diciembre de 2019 para este formato.

FORMATO F22_CDA INVENTARIO DEL RECURSO TECNOLÓGICO.

El objetivo del formato es registrar la totalidad del recurso tecnológico funcional, con el propósito de conocer la plataforma tecnológica de su entidad. Evaluada la información del formato (F22_CDA), se observa que la Empresa de Servicios Públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P registró el inventario del recurso tecnológico por \$138,595,467, información que se encuentra debidamente soportada, tipo de equipo, serial, marca, tipo procesador, clase procesador, velocidad de procesador, disco duro, memoria RAM instalada, entre otros.

FORMATO F99_CDA DOCUMENTOS ADICIONALES ANEXOS A LA CUENTA.

De acuerdo a los objetivos del formato, es registrar y adjuntar como mínimo los documentos a la cuenta adicional a lo solicitado a cada formato y de acuerdo a lo previsto en la resolución orgánica N° 143 de 2009.

Del análisis de la información del formato (F99_CDA), se observa que la Empresa de Servicios Públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P, no diligenció el formato F10_CDA Sistema estadístico unificado de deuda – SEUD.

4- EVALUACIÓN A LA CONTROVERSIA DEL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA DE LA CUENTA ANUAL PRESENTADO POR LA EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE TAME –CARIBABARE E.S.P.

	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	CONTROVERSIA
1	La diferencia entre el total del ingreso \$12,000,000 y el total del gasto \$9,208,200 observado en el Formato F2A_AGR – RESUMEN DE CAJA MENOR, saldo libros bancos por \$2,791,800, no se ve reflejado en el grupo 11- Efectivo y equivalentes al efectivo- 1110-Bancos de \$1,058,497,435.	<p>El formato F2A_AGR – RESUMEN DE CAJA MENOR, se diligencia el resumen de los ingresos y gastos que se tuvo en la vigencia rendida para cada una de las cajas menores que utiliza en la entidad, en este caso la empresa de servicios públicos de Tame –CARIBABARE E.S.P, siempre ha manejado una caja menor y desde siempre dicho formato se ha diligenciado de la misma manera y es la primera vez que la contraloría deja observación en cuanto a su diligenciamiento.</p> <p>En cuanto a la observación aclaramos que la cuenta 11 es la cuenta mayor de todo el efectivo y equivalente reflejado en las cuentas bancarias utilizadas en la</p>

32

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!



		entidad, por tal motivo no es clara la diferencia que plantea en la observación, ya que no se encuentra relación entre el total de saldos de las cuentas bancarias con el saldo disponible del rubro 2102020122 gastos de caja menor, el cual no se ejecutó en la vigencia 2019.
2	El saldo final que reporta el formato F5b_AGR propiedad planta y equipo – inventarios \$4,165,702,068, difiere en \$5,088,953,993, del saldo reportado en la situación financiera Grupo 16-propiedad, planta y equipo \$9,254,656,061.	<p>En el formato F5b_AGR propiedad planta y equipo – inventarios la entidad plasmó la información así: la cuenta 15 que corresponde a inventarios y la cuenta 16 correspondiente a propiedad planta y equipo.</p> <p>El código 15 corresponde al inventario para consumo y venta reflejado como saldo inicial un valor de \$495,658,412 mas entradas por \$1,568,391,533, menos salidas por \$1,506,281,968 arrojando un saldo final \$557,767,977 comparado con el estado de situación financiera cuyo saldo final fue \$531,142,464 difiere en \$26,625,513, correspondiente a \$-31,136,660 deterioro de inventarios y \$4,511,147 mercancía en tránsito*</p> <p>El formato se corrige en la parte donde se reporta la información del código 16 propiedad planta y equipo, ya que por error de digitación se dejaron de reportar algunas cuentas, por lo tanto se adjunta nuevamente el formato corregido, reflejando los siguientes valores: saldo inicial \$10,297,989,149.97; mas entradas \$8,299,789,176.19; menos unas salidas por valor \$6,250,904,024.44; arrojando un saldo \$12,346,874,302 reflejado en el estado de la situación financiera.</p>
3	Se observa que los datos de la ejecución presupuestal de gastos diligenciados en el formato F07_AGR ejecución presupuestal de gastos, (Apropiación Inicial \$12,152,445,300 y Apropiación Definitiva \$16,336,418,565), no coinciden con los datos de la ejecución presupuestal de ingresos diligenciados en el	La diferencia existe en el formato F07_AGR ejecución presupuestal de gastos, frente al formato F06_AGR ejecución presupuestal de ingreso, corresponde a los saldos de los convenios interadministrativos de vigencias anteriores, registradas en la

	formato F06_AGR ejecución presupuestal de ingreso (Apropiación Inicial \$15,078,198,107 y Apropiación Definitiva \$19,262,171,372).	cuenta 3 reserva de apropiación, recursos que provienen de la alcaldía y/o gobernación, se hace la corrección del formato FO6_AGR, ya que por error se incorporaron los valores de convenios. anexo ejecución presupuestal de ingresos.*
4	Revisada la información en los siguientes formatos se identificaron diferencias: La entidad presenta en el formato F09_AGR - ejecución PAC de la vigencia un pago de \$9,312,775,025, cifra que sumada al efectivo reflejado en el anexo 1 balance general del formato F01_AGR - Catalogo de cuentas por valor de \$1,058,497,435, dan un saldo de \$10,371,272,460, observándose una diferencia de \$88,449,917, frente al rubro del recaudo por \$10,459,722,377 consignado en el formato F06_AGR ejecución presupuestal de ingresos.	La diferencia existente en el formato F09_AGR ejecución PAC frente al formato F06*AGR, corresponde a los saldos girados por conceptos de conventos interadministrativos recurso que provienen de la Alcaldía y/o Gobernación, se anexa formato FO9_AGR ejecución PAC corregido.
5	La entidad no reportó en el formato F10_CDA Sistema estadístico unificado de deuda – SEUD, el servicio de la deuda pública que relaciona en el formato F07_AGR Ejecución presupuestal de gastos por \$709,200,000.	En el formato F07_AGR Ejecución presupuestal de gastos se refleja el valor que corresponde a una necesidad presupuestada para la vigencia 2019, rubro del cual solo se ejecutó la suma de \$42,000,000 correspondiente a intereses, comisiones y gastos; igualmente informar que el formato F10_CDA Sistema estadístico unificado de deuda – SEUD, se reporta mensualmente a vigilancia fiscal a partir del año 2020, ya que durante esta vigencia se empezó a cancelar la deuda por concepto de leasing, sin embargo se diligenciamos el formato en mención y se adjunta a la presente*
6	Se observa que la información relacionada en el formato F14A2_AGR Talento humano – nombramientos, no coincide en 9 funcionarios con la información relacionada en el FORMATO F14A1_AGR Talento humano–funcionarios por nivel.	Revisando la información reportada se evidencia que la diferencia corresponde a que de los doce (12) empleados de libre nombramiento tres (3) fueron nombrados por contrato a término indefinido; Dos (2) en el área comercial y mercadeo y uno (1) en el área de aseo (GOAS).



***Observación Número 1**

ID	NOMBRE	APROPIADO	ADICION	CREDITOS	CONTRA CREDITOS	APROPIADOTOT	GIROSANTER	EJECUCIONPPT	TOTGIROS	SALDOAPROPIADO
2102020122	gastos de caja menor	12,000,000.00	00.00	00.00	00.00	12,000,000.00	8,349,400.00	858,800.00	9,208,200.00	2,791,800.00

Recorte ejecución presupuestal

RESUMEN PRESUPUESTAL RUBRO: 2102020122 GASTOS DE CAJA MENOR

Año: 2019 Mes inicial: Enero Mes final: Diciembre

Apropiación		Disponibilidades	
Apropiado anterior	12,000,000.00	Anteriores	00.00
+ Adiciones	00.00	Periodo	9,208,200.00
- Reducciones	00.00	Total	9,208,200.00
+/- Traslados	00.00	% Utilización	76.74
Apropiación definitiva	12,000,000.00	Saldo Disponible	2,791,800.00
Aplazamientos	00.00	Abiertas	00.00
Apropiación vigente	12,000,000.00	Compromisos	
Reintegros Acumulados	00.00	Anteriores	00.00
		Periodo	9,208,200.00
		Total	9,208,200.00
		Abiertos	00.00
PAC		Obligaciones	
Disponible acumulado	12,000,000.00	Anteriores	00.00
Apropiado anterior	00.00	Periodo	9,208,200.00
Apropiado periodo	10,000,000.00	Total	9,208,200.00
Modificaciones periodo	00.00	Por Pagar	00.00
Total periodo	10,000,000.00		
Apropiado total	10,000,000.00	Pagos	
Saldo PAC acumulado	791,800.00	Anteriores	00.00
Programado	00.00	Periodo	9,208,200.00
Saldo PAC por incorporar	2,000,000.00	Total	9,208,200.00
		PAC Ejecutado Anteriores	00.00
		PAC Ejecutado Periodo	9,208,200.00
		PAC Ejecutado Total	9,208,200.00

Pantallazo resumen presupuestal

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

35

***Observación Número 2**

(S) Código Co (C) Nombre De La Cuenta	(D) Saldo Inicial	(D) Entradas	(D) Salidas
151490 COMBUSTBLE PARA VEHICULOS	0.00	318,970,073.00	318,970,073.00
151405 PRODUCTOS QUIMICOS Y REACTIVOS UND	8,992,499.00	206,621,890.00	207,289,321.00
151490 MEDICAMENTOS Y ELEMENTOS DE SANIDAD	0.00	2,821,900.00	2,821,900.00
151413 ELEMENTOS Y ACCESORIOS PARA LA VENTA	9,688,859.00	12,757,201.00	12,105,030.00
151032 MEDIDORES PARA LA VENTA UND	6,016,003.00	53,595,000.00	46,293,301.00
151490 CONVENIO 035 ALCALDIA-CARIBABARE MEC	36,162,000.00	0.00	944,000.00
151490 CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 064 DE :	109,058,000.00	0.00	6,808,000.00
151414 ELEMENTOS ALCANTARILLADO PARA LA VEN	9,223,690.00	6,002,139.00	10,175,032.00
151413 ELEMENTOS DE ACUEDUCTO CONSUMO UNI	29,971,959.00	155,660,731.00	160,295,681.00
151414 MATERIAL PARA CONSUMO ALCANTARILLAC	18,266,094.00	47,788,654.00	51,013,282.00
151410 ACCESORIOS PARA ALUMBRADO PUBLICO	20,996,459.00	158,453,269.00	167,717,119.00
151490 INSECTICIDAS	0.00	7,533,000.00	7,533,000.00
151490 PAPELERIA UND	3,235,701.00	59,272,639.00	58,580,509.00
151490 LICENCIAS UND	0.00	2,100,000.00	2,100,000.00
151417 ELEMENTOS PARA CAFETERIA UND	0.00	7,983,751.00	7,983,750.00
151409 ELEMENTOS, ACCESORIOS Y REPUESTOS UN	1,118,966.00	223,255,598.00	216,722,599.00
151490 ELEMENTOS DE ASEO PARA USO GENERAL	5,047,262.00	43,418,193.00	46,014,281.00
151490 DOTACION AL PERSONAL Y ELEMENTOS DE S	28,137,039.00	112,158,250.00	117,531,126.00
151490 CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 004 DE 2	0.00	149,999,245.00	38,949,444.00
151490 CONVENIO ALCALDIA 009 2014 - TUBERIA Y A	138,890,938.00	0.00	17,448,428.00
151490 CONVENIO ALCALDIA 010 2014 - TUBERIA Y A	70,772,943.00	0.00	8,986,092.00
151490 ELEMENTOS NAVIDEÑOS	80,000.00	0.00	0.00
	495,658,412.00	1,568,391,533.00	1,506,281,968.00

Recorte formato f5b agr cuenta 15 inventarios

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018
(Cifras en pesos)

CUENTAS	2019	2018
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO	1,058,497,435	1,444,231,364
INVERSIONES	300,000,000	300,000,000
DEUDORES	1,966,012,067	1,472,957,924
PROVISION PARA DEUDORES	-152,134,883	-142,879,033
INVENTARIOS	531,142,464	471,010,251
SUB TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3,703,517,084	3,545,320,506
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	12,346,874,302	10,297,989,150
DEPRECIACION ACUMULADA	-3,092,218,241	-3,279,102,758
SUB TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	9,254,656,061	7,018,886,392
OTROS ACTIVOS	2,384,939,310	3,074,237,111
TOTAL ACTIVOS	15,343,112,455	13,638,444,009

Pantallazo estado de situacion financiera

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

36

160501 Urbanos	95,222,500.00	0.00	0.00
160502 Rurales	534,695,000.00	0.00	0.00
163501 MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	21,709,917.00	21,709,917.00
163502 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	0.00	435,570,301.00	435,570,301.00
163504 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACI	0.00	42,761,840.00	42,761,840.00
163590 OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	525,551,000.00	3,251,924,994.95	3,777,475,994.95
164001 Edificios y casas	951,399,294.40	0.00	61,585,140.11
164015 casetas y campanentos	20,451,850.00	3,600,000.00	0.00
164018 Bodegas	11,526,160.00	0.00	0.00
164024 Tanques de almacenamiento	196,669,334.00	0.00	0.00
164502 Plantas de tratamiento	842,379,721.58	761,450,433.00	294,991,164.25
165002 Redes de distribución	676,194,938.40	499,413,235.16	110,000,000.00
165003 Redes de recolección de aguas	3,074,966,470.64	1,633,406,159.91	199,983,023.53
165090 Otras redes, líneas y cables	162,807,981.40	0.00	0.00
165511 Herramientas y accesorios	290,109,772.81	56,567,667.16	35,283,465.25
166002 Equipo de laboratorio	772,605,447.18	426,123,500.00	328,285,032.18
166501 Muebles y enseres	185,606,460.39	2,739,900.00	40,475,690.68
166502 Equipo y maquina de oficina	1,356,101.60	33,304,820.00	0.00
167001 Equipos de comunicación	20,529,615.99	11,050,947.00	932,810.00
167002 Equipos de computación	165,904,071.60	3,622,810.00	42,304,281.49
167502 terrestre	1,763,960,620.00	1,115,250,000.00	859,545,364.00
168002 Equipo de restaurante y cafetería	6,052,809.98	1,292,651.01	0.00
	10,297,989,149.97	8,299,789,176.19	6,250,904,024.44

Recorte formato f5b_agr cuenta 16 propiedades planta y equipo

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE TAME CARIBABARE E.S.P

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodos contables terminados el 31/12/2019 y 31/12/2018

(Cifras en pesos)

CUENTAS	2019	2018
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO	1,058,497,435	1,444,231,364
INVERSIONES	300,000,000	300,000,000
DEUDORES	1,966,012,067	1,472,957,924
PROVISION PARA DEUDORES	-152,134,883	-142,879,033
INVENTARIOS	531,142,464	471,010,251
SUBTOTAL ACTIVO CORRIENTE	3,703,517,084	3,545,320,506
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	12,346,874,302	10,297,989,150
DEPRECIACION ACUMULADA	-3,092,218,241	-3,279,102,758
SUBTOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	9,254,656,061	7,018,886,392
OTROS ACTIVOS	2,384,939,310	3,074,237,111
TOTAL ACTIVOS	15,343,112,455	13,638,444,009

Pantallazo estado de situacion financiera

¡Control Fiscal con Transparencia y Efectividad!

37

***Observación Número 3**

NIT: 800.093.257-6

Código	Descripción	00.00	14.990.025.00	00.00	00.00	14.990.025.00	00.00	14.990.025.00	14.990.025.00	00.00
30002170110	CONVENIO 938-2019 ALCALDIA-AMPLIACION Y OPTIMIZACION ALUMBRADO PUBLICO URBANO	00.00	14.990.025.00	00.00	00.00	14.990.025.00	00.00	14.990.025.00	14.990.025.00	00.00
30002170111	PRE-BUDGETO APROBADO POR EL GOBIERNO PARA LA OPTIMIZACION DE LA RED DE ALCANTARILLADO SANITARIO MCP DE TAME	00.00	990.000.000.00	00.00	00.00	990.000.000.00	00.00	00.00	00.00	990.000.000.00
30002170112	PRE-BUDGETO APROBADO POR EL GOBIERNO PARA LA CONSTRUCCION Y OPTIMIZACION DE LA RED DE ALCANTARILLADO SANITARIO	00.00	390.995.781.00	00.00	00.00	390.995.781.00	00.00	00.00	00.00	390.995.781.00
300021702	gobierno	1.000.00	00.00	00.00	00.00	1.000.00	00.00	00.00	00.00	1.000.00
30002170201	gobierno	1.000.00	00.00	00.00	00.00	1,000.00	00.00	00.00	00.00	1,000.00
300021703	gobierno	1.000.00	00.00	00.00	00.00	1,000.00	00.00	00.00	00.00	1,000.00
30002170301	gobierno	1,000.00	00.00	00.00	00.00	1,000.00	00.00	00.00	00.00	1,000.00
300021704	DE LA NACION	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
30002170401	DE LA NACION- OPTIMIZACION DE LA RED DE ALCANTARILLADO SANITARIO EN EL MUNICIPIO DE TAME	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
	Reserva de Aprobación	2,905,752,807.48	00.00	00.00	00.00	2,905,752,807.48	1,043,178,112.90	00.00	1,043,178,112.90	1,862,574,694.58
1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25,313,822.00	00.00	00.00	00.00	25,313,822.00	24,314,189.63	00.00	24,314,189.63	999,632.37
100	GASTOS GENERALES APROBADOS	25,313,822.00	00.00	00.00	00.00	25,313,822.00	24,314,189.63	00.00	24,314,189.63	999,632.37
10002	ADOLICION DE SERVICIOS	25,313,822.00	00.00	00.00	00.00	25,313,822.00	24,314,189.63	00.00	24,314,189.63	999,632.37
1000201	ADOLICION DE SERVICIOS	25,313,822.00	00.00	00.00	00.00	25,313,822.00	24,314,189.63	00.00	24,314,189.63	999,632.37
100020113	SEGUROS POLIZAS DE MANEJO SEG OBLIGATORIO	25,313,822.00	00.00	00.00	00.00	25,313,822.00	24,314,189.63	00.00	24,314,189.63	999,632.37
3	PRE-BUDGETO DE GASTOS DE INVERSION	2,800,438,985.48	00.00	00.00	00.00	2,800,438,985.48	1,043,178,112.90	00.00	1,043,178,112.90	1,857,260,872.58
300	INFRAESTRUCTURA FISICA	2,800,438,985.48	00.00	00.00	00.00	2,800,438,985.48	1,043,178,112.90	00.00	1,043,178,112.90	1,857,260,872.58
30002	URBANA	2,800,438,985.48	00.00	00.00	00.00	2,800,438,985.48	1,043,178,112.90	00.00	1,043,178,112.90	1,857,260,872.58
3000203	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	132,030,471.00	00.00	00.00	00.00	132,030,471.00	67,459,459.00	00.00	67,459,459.00	64,571,012.00
3000210	REDES DE ACUEDUCTO	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
3000211	REDES DE ALCANTARILLADO	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
3000216	PROYECTOS DE INVERSION	2,768,399,514.48	00.00	00.00	00.00	2,768,399,514.48	975,699,554.90	00.00	975,699,554.90	1,792,700,959.58
300021601	ALCALDIA	347,841,225.00	00.00	00.00	00.00	347,841,225.00	347,840,322.52	00.00	347,840,322.52	900.48
30002160122	CONVENIO 912-ALCALDIA - CONSTRUCCION DE UN NUEVO SISTEMA DE CAPTACION PARA EL AREA URBANA DEL MUNICIPIO DE TAME	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00	00.00
30002160123	CONVENIO 913-ALCALDIA - ESTUDIOS Y DISEÑOS ACTO VEREDA SAN ANTONIO-ALTO CRAVO	40,000,000.00	00.00	00.00	00.00	40,000,000.00	40,000,000.00	00.00	40,000,000.00	00.00

Pantallazo ejecución de gastos

***Observación Número 5**

(C) Entidad F (N) Pagará	(N) Código Crédito	(N) No Tramo	(F) Fecha Vencimiento	(F) Fecha Operación	(N) Tipo De Operación	(D) Tasa De Interés	(D) Valor Operación En Mx (D) Acumulados De M (D) Saldo Deuda
BANCO DAVI	0 001-03-000-1008287	0	27/02/2024	ND		99 DEF+3.78	0 0 510000000

Recorte formato f10_cda

5- PRONUNCIAMIENTO DE FENECIMIENTO

Analizada las respuestas y revisados los soportes anexados (Ejecución presupuestal de gastos; Resumen rubro 2102020122; formato F5b_AGR propiedad planta y equipo – inventarios; Estado situación financiera; Grupo 16- propiedad, planta y equipo; formato F06_AGR ejecución presupuestal de ingresos; formato FO9_AGR ejecución PAC corregido; formato F10_CDA Sistema estadístico unificado de deuda – SEUD, diligenciado) por la empresa de SERVICIOS PÚBLICOS DE TAME –CARIBABARE E.S.P, a la controversia del informe preliminar de auditoría de seguimiento y revisión y al no evidenciarse hallazgos Disciplinarios, Fiscales o Penales, en la presentación de la cuenta anual vigencia fiscal 2019, la Contraloría Departamental de Arauca fenece la cuenta.



JANETH MARÍA GARCÍA
Profesional universitaria
Grupo de Vigilancia Fiscal.