INFORME N°031 DE 30 DE JUNIO 2022
DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL FISCAL
INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA ESPECIAL
RENDICION Y REVISION DE CUENTA

Empresa de Servicios Públicos de Santa Rosa de Viterbo
VIGENCIA FISCAL 2020

JUAN PABLO CAMARGO GOMEZ
Contralor General de Boyacá

WILTON FREDY CASTRO SILVA
Director Operativo Control Fiscal

MILTON JOSE GALAN JIMENEZ
Auditor

Tunja, junio de 2022

TABLA DE CONTENIDO

1. CARTA DE CONCLUSIONES 3
1.1. CONCEPTO DE GESTION 3
1.2. CONCEPTO DE RESULTADOS. 4
1.2.1. Oportunidad en la Rendición. 4
1.2.2. Suficiencia 4
1.2.3. Calidad. 5
2. RESULTADO DE AUDITORIA 5
2.1. RENDICION DE LA CUENTA 5
2.2. EVALUACION DE PRESUPUESTO 6
2.2.1. Presupuesto inicial, modificaciones y definitivo 6
2.2.2. Ejecución de Ingresos. 7
2.2.3. Ejecución de Gastos 9
2.2.4. Cuentas por Pagar Vigencia 2020 que se pagaran en la Vigencia 2021. 11
2.3. EVALUACION CONTRACTUAL 11
2.4. ESTADO DE SITUACION DE TESORERIA 12
2.5. CONCEPTO SOBRE LA GESTION FISCAL 13
2.6. EVALUACION DE GESTION Y RESULTADOS. 14
2.7. EVALUACION ADMINISTRATIVA 15
2.8. EVALUACION DE CONTROL INTERNO 15

1. CARTA DE CONCLUSIONES

Tunja,

Doctor
DIEGO ARMANDO MORALES NONTOA
Gerente
Empresa de Servicios Públicos de Santa Rosa de Viterbo
empoviterbo15@gmail.com
Municipio de Santa Rosa de Viterbo (Boy)

Asunto: *Concepto de Auditoría Especial Rendición y Revisión de la Cuenta Vigencia Fiscal 2020.*

La Contraloría General de Boyacá, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial a la Rendición y Revisión de la Cuenta de la **Empresa de Servicios Públicos de Santa Rosa de Viterbo**, Vigencia Fiscal 2020, a través de la evaluación de la Gestión Fiscal, incluyendo un factor en el cual se evalúa las variables de oportunidad, suficiencia y calidad de la información de la cuenta rendida.

Es responsabilidad de la **Empresa de Servicios Públicos de Santa Rosa de Viterbo,** el contenido de la información suministrada y analizada por la Contraloría General de Boyacá. La responsabilidad de la Contraloría General de Boyacá, consiste en producir un Informe de Auditoría Especial que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría General de Boyacá, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de los formatos rendidos en forma electrónica, a través del Sistema Integral de Auditoria “SIA” y de la información complementaria y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de este Organismo de Control.

1.1. CONCEPTO DE GESTION

De acuerdo con los resultados y la calificación de las variables: Oportunidad en la rendición de la cuenta, suficiencia o diligenciamiento total de los formatos y anexos y la calidad de la información contenida en cada uno de ellos, se emite una calificación final de 82.3, la cual determina que el concepto sobre la gestión fiscal es **FAVORABLE**, por lo tanto, se emite pronunciamiento de **FENECIMIENTO** de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal 2020.

El resultado obtenido corresponde a la aplicación de los criterios técnicos expresados en la matriz de Evaluación de la Gestión Fiscal dispuestos en la Guía de Auditoría.

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES	**CALIFICACIÓN PARCIAL**	**PONDERADO**	**PUNTAJE ATRIBUIDO**
Oportunidad en la rendición de la cuenta	87,1	0,1	8,71
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	83,9	0,3	25,16
Calidad (veracidad)	80,6	0,6	48,39
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			**82,3**
Concepto rendición de cuenta a emitir			**Favorable**
Rango			**Concepto**
80 o más puntos			**Favorable**
Menos de 80 puntos			**Desfavorable**

1.2. CONCEPTO DE RESULTADOS.

1.2.1. Oportunidad en la Rendición.

La Contraloría General de Boyacá, como resultado del estudio de la cuenta correspondiente a la Vigencia Fiscal 2020, conceptúa que la oportunidad en la rendición de la cuenta es **FAVORABLE**, como consecuencia de la calificación de 87.1 puntos, con una ponderación de 0.1 y un puntaje atribuido de 8.71 puntos, resultado de ponderar el factor que se relaciona a continuación:

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES	**CALIFICACIÓN PARCIAL**	**PONDERADO**	**PUNTAJE ATRIBUIDO**
Oportunidad en la rendición de la cuenta	87,1	0,1	8,71

1.2.2. Suficiencia

La Contraloría General de Boyacá, como resultado del estudio de la cuenta correspondiente a la Vigencia Fiscal 2020, conceptúa que la suficiencia

(diligenciamiento de todos los formatos y anexos), en la rendición de la cuenta es **FAVORABLE**, como consecuencia de la calificación parcial de 83.9 puntos, con una ponderación de 0.3 y un puntaje atribuido de 225.16 puntos, resultado de ponderar el factor que se relaciona a continuación:

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES	**CALIFICACIÓN PARCIAL**	**PONDERADO**	**PUNTAJE ATRIBUIDO**
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	83,9	0,3	25,16

1.2.3. Calidad.

La Contraloría General de Boyacá, como resultado del estudio de la cuenta correspondiente a la Vigencia Fiscal 2020, conceptúa que la Calidad (veracidad y confiabilidad), en la rendición de la cuenta es **FAVORABLE**, como consecuencia de la calificación parcial de 80,6 puntos, con una ponderación de 0.6 y un puntaje atribuido de 48,39 puntos, resultado de ponderar el factor que se relaciona a continuación.

RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES	**CALIFICACIÓN PARCIAL**	**PONDERADO**	**PUNTAJE ATRIBUIDO**
Calidad (veracidad)	80,6	0,6	48,39

2. RESULTADO DE AUDITORIA

2.1. RENDICION DE LA CUENTA

ENTIDAD FISCALIZADA	Empresa de Servicios Públicos de Santa Rosa de Viterbo
NIT	9002509405
Correo Electrónico	empoviterbo15@gmail.com
DIRECCION	Cra 5 N° 8-67 Santa Rosa de Viterbo
REPRESENTANTE LEGAL	DIEGO ARMANDO MORALES NONTOA
IDENTIFICACIÓN	1,052,398,555
CARGO	GERENTE
PÓLIZA DE MANEJO	600860

ASEGURADORA	SOLIDARIA
VIGENCIA	07/06/2019 al 06/06/2020, 06/06/2020 al 06/06/2021
SECRETARIA DE HACIENDA	LEIDY YOLANDA AVILA GUERRERO
DIRECCION	Cra 5 N° 8-67 Santa Rosa de Viterbo
IDENTIFICACIÓN	46,454,357
ASEGURADORA	SOLIDARIA
PÓLIZA DE MANEJO	600860
VIGENCIA	07/06/2019 al 06/06/2020, 06/06/2020 al 06/06/2021

PERIODO DE LA CUENTA: enero 1° al 31 de diciembre de 2020

OPORTUNIDAD

La Contraloría General de Boyacá a través de la Dirección Operativa de Control Fiscal, realizó el estudio y análisis de cuenta y de la información complementaria que soportaron legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones de la de La Empresa de Servicios Públicos de Santa Rosa de Viterbo**,** de la Vigencia Fiscal 2020, estableciendo que ésta fue *presentada dentro de los términos (15-02-2019), en la Plataforma Sistema Integral de Auditoria – SIA y en medio magnético, de conformidad con lo establecido en la Resolución Nº 494 del 24 de Julio de 2017.*

SUFICIENCIA Y CALIDAD

En lo que respecta al diligenciamiento de los formatos y anexos, y la calidad de la información registrada se obtuvieron los siguientes resultados:

2.2. EVALUACION DE PRESUPUESTO

Para la presente línea de auditoría, el sujeto auditado presento la siguiente información:

2.2.1. Presupuesto inicial, modificaciones y definitivo

Efectuado el estudio y análisis de los documentos mediante los cuales se fijó y modificó el presupuesto durante la vigencia de estudio, se estableció que el valor del presupuesto inicial fue de $ 565,027,916 y en transcurso de la vigencia se efectuaron adiciones por la suma de $ 157,739,837 $ 0 por reducciones, resultando un presupuesto definitivo de $ 722,767,753, información documental, que se confrontó con la reportada en los formatos de Ejecución Presupuestal guardando coherencia entre Presupuesto Definitivo de la Ejecución Presupuestal de ingresos (Formato F06_Agr) y

egresos (Formato F07_Agr), y las modificaciones efectuadas al presupuesto registrado en los formatos F08_Agr y F08b_Agr, tal como se indica en la matriz que a continuación se presenta.

1. Actos Administrativos.

ACTO ADMITIVO	FECHA.	PTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PTO DEFINITIVO
Acuerdo 01	19/12/26	**565,027,916**			565,027,916
Resolución 017	20/12/17		**157,739,837**		722,767,753
TOTAL		565,027,916	157,739,837	-	722,767,753

2. Modificaciones al Presupuesto.

PTO INGRESOS. (F06_Agr)	722,767,753	-	
PTO GASTOS (F07_Agr)	722,767,753	Adiciones	Reducciones.
Modificaciones al Pto de Ingresos (F08_Agr)		157,739,837	-
Modificaciones al Pto de Egresos (F08B_Agr)		157,739,837	-

2.2.2. Ejecución de Ingresos.

Nombre Rubro	Inicial	Adiciones	Reducciones	Definitivo	% Part	Recaudos	Por Recaudar	%
INGRESOS	565,027,916	157,739,837	-	722,767,753	0	586,049,870	136,717,883	18.92
INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS	105,472,393	157,739,837	-	263,212,230	36.42	261,620,939	1,591,291	0.6
OTRAS TRANSFERENCIAS	105,472,393	157,739,837	-	263,212,230	100	261,620,939	1,591,291	0.6
Fondo de solidaridad de Retribucion de Ingresos FSRI ACUEDUCTO	28,900,000	-	-	28,900,000	10.98	27,042,725	1,857,275	6.43
Fondo de solidaridad de Retribucion de Ingresos FSRI ALCANTARILLADO	27,000,000	-	-	27,000,000	10.26	22,784,734	4,215,266	15.61
Fondo de solidaridad de Retribucion de Ingresos FSRI ASEO	49,572,393	-	-	49,572,393	18.83	54,053,643	(4,481,250)	-9.04
Convenio interadministrativo N 016-2020 (Tuberia Acueductos Veredales y otros)	-	157,739,837	-	157,739,837	59.93	157,739,837	-	0
INGRESOS DE CAPITAL	1,000	-	-	1,000	0	-	1,000	100
RECURSOS DEL BALANCE	1,000	-	-	1,000	100	-	1,000	100
Rendimientos Financieros	1,000	-	-	1,000	100	-	1,000	100
VENTA DE SERVICIOS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y	12,086,407	-	-	12,086,407	1.67	6,030,416	6,055,991	50.11

ASIMILADAS								
SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS	12,086,407	-	-	12,086,407	100	6,030,416	6,055,991	50.11
Otro Cobros de Acueducto	12,086,407	-	-	12,086,407	100	6,030,416	6,055,991	50.11
DIPONIBILIDAD INICIAL	447,468,116	-	-	447,468,116	61.91	318,398,515	129,069,601	28.84
RECURSOS PROPIOS	447,468,116	-	-	447,468,116	100	318,398,515	129,069,601	28.84
Cargo fijo	64,053,960	-	-	64,053,960	14.31	33,904,664	30,149,296	47.07
Consumo	40,078,170	-	-	40,078,170	8.96	872,959	39,205,211	97.82
Conexión	2,537,884	-	-	2,537,884	0.57	8,438,888	(5,901,004)	-232.52
Reconexión	1,000	-	-	1,000	0	-	1,000	100
Cargo Fijo Alcantarillado	45,261,444	-	-	45,261,444	10.12	-	45,261,444	100
Vertimiento de Alcantarillado	92,883,006	-	-	92,883,006	20.76	105,684,788	(12,801,782)	-13.78
Derechos de Conexión	2,500,000	-	-	2,500,000	0.56	-	2,500,000	100
Otros Cobros de Alcantarillado	1,000	-	-	1,000	0	-	1,000	100
Recoleccion y Transporte	200,143,652	-	-	200,143,652	44.73	169,497,216	30,646,436	15.31
Barrido y limpieza	1,000	-	-	1,000	0	-	1,000	100
Limpieza Urbana	1,000	-	-	1,000	0	-	1,000	100
Recoleccion y Transporte	1,000	-	-	1,000	0	-	1,000	100
Diposicion final	1,000	-	-	1,000	0	-	1,000	100
Tratamiento Lixiviados	1,000	-	-	1,000	0	-	1,000	100
Lavado de Tanques	1,000	-	-	1,000	0	-	1,000	100
Administracion de Areas Publicas	1,000	-	-	1,000	0	-	1,000	100
Mantenimiento de plantas de tratamiento de agua potable	1,000	-	-	1,000	0	-	1,000	100

Según la información cargada en el Sistema Integral de Auditorías “SIA”, la Empresa de Servicios Públicos de Santa Rosa de Viterbo (Boy), de un total Presupuestado en la Vigencia Fiscal 2020 por valor de $ 722,767,753, obtuvo recaudos por la suma de $ 586,049,870, equivalente al 81.08%, dejó de recaudar la suma de $ 136,717,883, que equivalen al 18.92% de lo presupuestado, especialmente en lo que tiene que ver con la VENTA DE SERVICIOS EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS, pues de un presupuesto definitivo de $ 12,086,407, solamente recaudó la suma de $ 6,030,416 equivalentes al 49.89%, rubro que hace parte de su misión principal.

La composición de los ingresos está conformada por los siguientes tipos:

- INGRESOS CORRIENTES - NO TRIBUTARIOS: Su participación es del 36.42% del total presupuestado, dentro de éstos la subcuenta: Convenio interadministrativo N 016-2020 (Tubería Acueductos Veredales y otros), participa con el 59.93%.

- RECURSOS DE CAPITAL. No tuvo ningún movimiento presupuestal.

- DIPONIBILIDAD INICIAL. Referida al saldo de caja, bancos e inversiones temporales, proyectado a 31 de diciembre de 2019, con una participación del 61.91%.

Según la información reportada en el formato de ejecución presupuestal de ingresos (F06_AGR) de la Empresa de Servicios Públicos de Santa Rosa de Viterbo (Boy), obtuvo ingresos efectivos durante la vigencia de estudio por $ 586,049,870; valor que se procedió a confrontar con los descritos en la relación de ingresos (F06_CDN) cuyo valor es por la suma de $ 586,049,870, encontrando que estos son coherentes.

3. Ejecución de Ingresos.

INGRESOS		
ING EFECTIVOS O RECAUDOS (F06_Agr)	**586.049.870**	586.049.870
RELACION INGRESOS (F06_cdn)	**586.049.870**	586.049.870
MOVIMIENTO BANCOS (F03_cdn)	**586.049.870**	**740.428.310**
(-) Traslados Interbancarios.	86.000.000	
(+) Impuestos	8.953.164	
(+) Reten fuente	4.195.528	
(-) Cheques por cobrar	81.527.133	
F06_Agr (-) F06_Cdn	**(0)**	
F06_Agr (-) F03_Cdn	**-**	

Así mismo, se efectuó verificación de la Ejecución Presupuestal de Ingresos con los valores registrados en el Movimiento de Bancos (F03_CDN), en donde se indican ingresos por $ 586.049.8700, valores que guardan consistencia entre sí.

2.2.3. Ejecución de Gastos

4. Ejecución de Gastos.

Código	Nombre Rubro	Apropiación Definitiva	Compromisos	% Part	Obligaciones	Pagos	Saldo por Comprometer	% Ejecución	Ctas por Pagar
A	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	516,555,925	439,022,378	0	439,022,378	403,410,449	77,533,547	84.99	35,611,929
A 1	GASTOS DE PERSONAL	289,238,711	258,542,099	58.89	258,542,099	230,371,642	30,696,612	89.39	28,170,457
A 2	GASTOS GENERALES	227,317,214	180,480,279	41.11	180,480,279	173,038,807	46,836,935	79.4	7,441,472
C	INVERSIÓN	198,893,957	193,521,634	0	193,521,634	193,521,467	5,372,323	97.3	167
C 2	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	13,384,726	11,038,001	5.7	11,038,001	11,038,001	2,346,725	82.47	-
C 3	OTROS	185,509,231	182,483,633	94.3	182,483,633	182,483,466	3,025,598	98.37	167
E	GASTOS DE OPERACIÓN EMPRESAS	7,317,871	4,128,635	0	4,128,635	4,128,635	3,189,236	56.42	-

	INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS								
E 2	SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS	7,317,871	4,128,635	100	4,128,635	4,128,635	3,189,236	56.42	-
		722,767,753	636,672,647		636,672,647	601,060,551	86,095,106	88.09	35,612,096

De la información cargada en el "SIA", del total presupuestado Empresa de Servicios Públicos de Santa Rosa de Viterbo (Boy), comprometió un total de $ 636,672,647, que corresponden al 88.09%.

Total, Recaudos $ 586,049,870
(-) Total pagos 601.060.551
Déficit **-15.010.681**

El presupuesto está compuesto por: GASTOS DE FUNCIONAMIENTO, INVERSIÓN y GASTOS DE OPERACIÓN.

- *Los Gastos de Funcionamiento* fueron ejecutados en un 84.99%

- *Gastos de inversión*, Fueron ejecutados en un 97.3%.

GASTOS DE OPERACIÓN EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES Y ASIMILADAS, Ejecutados en un 56.42% en servicios públicos domiciliarios-Mantenimiento Plantas de tratamiento.

Teniendo en cuenta la información señalada en la ejecución presupuestal de gastos (F07_AGR), de la Empresa de Servicios Públicos de Santa Rosa de Viterbo, efectuó pagos por la suma de $ 601,060,551, valor que guarda correspondencia con el señalado en la Relación de Pagos (F07b_CDN), por $ 601,060,551.

Ejecución de Gastos.

EGRESOS		
Ejecución Presupuestal de Gastos (F07_agr (Pagos)	**601.060.551**	601.060.551
	-	
Relación de Pagos (F07_Cdn)	**601.060.551**	601.060.551
	-	
MOVIMIENTO BANCOS (F03_cdn)	**601.060.551**	717.357.369
(-) Traslados Interbancarios.	86.000.000	
(-) Cuentas por pagar.	39.249.982	
(-) Pagos de Impuestos.	8.953.164	
	-	
F07_Agr (-) F07_cdn	0	
F07_Agr (-) F03_Cdn	-	

Así mismo se confrontó la Ejecución Presupuestal de Gastos respecto a la información reportada en el Movimientos de Bancos columna egresos (F03_CDN), el cual se registra por un valor de $ 601.060.551, evidenciándose que estos valores son coherentes entre sí.

2.2.4. Cuentas por Pagar Vigencia 2020 que se pagaran en la Vigencia 2021.

Teniendo en cuenta la Ejecución Presupuestal de Gastos del formato F07_Agr, las obligaciones ascendieron a $ 636,672,647 y los pagos en $ 601,060,551, de tal forma que la diferencia entre las obligaciones menos los pagos nos arrojan las cuentas por pagar por valor de $ 35,612,096.

(D) Obligaciones	(D) Pagos	Cuentas por Pagar
636,672,647	601,060,551	35,612,096

5. Cuentas por Pagar Vigencia Fiscal 2020 y que se pagaran en la Vigencia Fiscal 2021

CUENTAS POR PAGAR VIGENCIA FISCAL 2020 Y QUE SE PAGARAN EN LA VIGENCIA FISCAL 2021	
Resolución N° 023 del 31 de diciembre de 2020	46,691,454
Según la Ejecución Presupuestal de Gastos	35,612,096
Diferencia	11,079,358

la diferencia presentada corresponde a las retenciones en la fuente practicadas a los proveedores de bienes y servicios.

2.3. EVALUACION CONTRACTUAL

De acuerdo a lo reportado en el formato F13_agr, relacionado con los contratos celebrados durante la Vigencia Fiscal 2020, de conformidad a la clase de contrato y a la modalidad de contratación, se obtuvo lo siguiente:

Empresa de Servicios Públicos de Santa Rosa de Viterbo (Boy), para la Vigencia Fiscal 2020, celebró un total de 31 contratos, por un valor total de $ 355.168.133, el siguiente cuadro nos muestra para cada clase el total de contratos, porcentaje de participación, el valor inicial, las adiciones, el valor pagado y las cuentas por pagar de cada uno de los contratos, así:

CLASE DE CONTRATOS	TOTAL, DE CONTRATOS	% Participación.	Valor Inicial del Total de Contratos "SIA"	Valor Disponibilidad Presupuestal del Total de Contratos.	Diferencia entre el Valor de la Disponibilidad Presupuestal y el Valor Inicial del Total de Contratos "SIA"	Valor Registro Presupuestal del Total de Contratos.	Diferencia entre Valor Inicial del Total de Contratos "SIA" y el Valor Registro del Presupuestal del Total de Contratos.	valor Adicional del Total de Contratos.	VALOR INICIAL MAS ADICIONAL DEL TOTAL DE LA CONTRATACIÒN	Valor pagado de los contratos Totales.	CUENTA POR PAGAR
Mantenimiento	1	3	2.037.635	2.037.635	-	2.037.635	-	-	2.037.635	2.037.635	-
Prestación de Servicios	14	45	57.025.302	57.885.302	860.000	57.885.302	(860.000)	13.063.225	70.088.527	61.649.192	8.439.335
Suministros	16	52	275.447.540	275.443.540	(4.000)	275.443.540	4.000	7.594.431	283.041.971	280.759.394	2.282.577
TOTALES.	**31**	**100**	334.510.477	335.366.477	856.000	335.366.477	(856.000)	20.657.656	**355.168.133**	**344.446.221**	**10.721.912**

Se puede observar que los contratos de suministros participaron con el 52% dentro del total de la contratación, seguido de los contratos de prestación de servicios con el 45%.

La Empresa de Servicios Públicos de Santa Rosa de Viterbo**,** para la adquisición de bienes y servicios durante la Vigencia Fiscal de 2018, utilizó la siguiente modalidad de contratación: Contratación Directa, con una participación del 97%.

El siguiente cuadro nos muestra en detalle esta situación:

11. Modalidades de Contratación.

Informe con la Contratación Total.		
Modalidad de Contratación.	**Total, de Contratos**	**% de Participación.**
Selección Abreviada-Menor Cuantía	1	3
Contratacion Directa	30	97

La Menor cuantía para la Vigencia Fiscal 2020:

MENOR CUANTIA HASTA (280 SMMLV)	$ 245,784,840

Su mínima cuantía que corresponde al 10% de la Menor Cuantía fue de:

MINIMA CUANTIA HASTA (10% de la menor cuantía)	$ 24,578,484

2.4. ESTADO DE SITUACION DE TESORERIA

De conformidad con la información reportada a este Organismo de Control, en el formato denominado “Movimiento de bancos”, las conciliaciones bancarias, los extractos bancarios, el valor total de los pagos, relación de traslados interbancarios y estado de tesorería, se determinó el proceso conciliatorio de los recursos manejados por los responsables de la administración y manejo de los mismos, en los siguientes términos:

12. Estado de Tesorería.

SALDO ANTERIOR (31/12/2019)	15.877.256		
INGRESOS EFECTIVOS DE LA VIGENCIA	586.049.870		
TOTAL DISPONIBLE		601.927.126	
PAGOS DE LA VIGENCIA	601.060.551		
(+) Cuentas por Pagar de 2019,	38.081.624		
TOTAL, EGRESOS		562.978.927	
SALDO EXIGIBLE			38.948.198
SALDO DISPONIBLE			38.948.198
DIFERENCIA			-

2.5. CONCEPTO SOBRE LA GESTION FISCAL

Presupuestales.

Ejecución de Ingresos	Ejecución Ptal de Ingresos	586.049.870	**81**
	Presupuesto Definitivo de Ingresos	722.767.753	

Por cada $ 100 presupuestados, la Empresa de Servicios Públicos de Santa Rosa de Viterbo**,** recaudo efectivamente $ 81, lo que indica UN NIVEL SOBRESALEINTE, califica una alta efectividad en el logro de sus objetivos.

Ejecución de Egresos	Ejecución Ptal de Egresos	601.060.551	**83**
	Presupuesto Definitivo de Egresos	722.767.753	

Por cada $ 100 pesos que presupuestó gastar, la Empresa de Servicios Públicos de Santa Rosa de Viterbo, efectuó pagos efectivos de $ **83**, lo que indica UN NIVEL SOBRESALEINTE, califica una alta efectividad en el logro de sus objetivos.

Financieros:

Liquidez (Razón corrientes y/o relación corriente) =	Activo Corriente	45.630.178	**1.30**
	Pasivo Corriente	35.138.383	

Por cada peso ($ 1.oo peso), que la Empresa de Servicios Públicos de Santa Rosa de Viterbo, debe en el corto plazo, cuenta con $ 1.30 para respaldar esa obligación.

Capital de Trabajo =	Activo Cte (-) Pasivo Cte	45.630.178	35.138.383	10.491.795

Indica el valor que le quedaría a Las Empresa de Servicios Públicos de Santa Rosa de Viterbo**,** representado en efectivo $ 10.491.795, u otros activos corrientes, después de haber pagado todos pasivos de corto Plazo, en el caso en que tuvieran que ser cancelados de inmediato.

Endeudamiento =	Pasivo Total		49.708.944	**15.9%**
	Activo Total		312.291.031	

Por cada peso ($ 1.oo) que la Empresa de Servicios Públicos de Santa Rosa de Viterbo, tiene invertido en Activos, 15.9 pesos han sido financiados por los acreedores (bancos, proveedores, empleados etc).

2.6. EVALUACION DE GESTION Y RESULTADOS.

Respecto al informe de Gestión podemos decir que:

1. SERVICIO DE ACUEDUCTO: Se ha realizado la operación de la planta de tratamiento de agua potable donde se hace la desinfección y tratamiento del agua suministrada a la población del municipio de Santa Rosa De Viterbo donde EMPOVITERBO S.A E.S.P presta sus servicios, dando como resultado indicadores IRCA a la fecha de 0 (sin riesgo) de acuerdo a las muestras tomadas por la secretaria de salud y visitas realizadas a las instalaciones del sistema de acueducto como lo son en los respectivos sitios de muestreo los cuales están debidamente registrados ante la Secretaria de Salud de Boyacá y se cuenta con acta de concertación de puntos de muestreo, bocatoma de fondo, desarenador y tanque de almacenamiento, partes del sistema que cumplen con los estándares exigidos para la prestación del servicio de acueducto.

• Se realizaron 68 reparaciones a la red de acueducto
• Se hizo cambio/reposición de 826 metros de tubería pvc.
• Se realizo el cambio de un tramo de 115 metros de tubería de asbesto-cemento a pvc en la calle 5ª entre carreras 5ª y 6ª. Ampliación de la cobertura de redes y servicio asi: Se realizaron 36 matriculas.
• Estrato uno (1) • Estrato dos (26) • Estrato tres (9).

Se realizó mantenimiento y limpieza a los elementos del sistema de acueducto como lo son: bocatoma, desarenador, tanque de almacenamiento, filtros y red de distribución.

2. SERVICIO DE ALCANTARILLADO.

• Se realizo limpieza de sumidero mediante vehículo de hidro succión tipo Vector de 285 sumideros y 75 posos.
• Se realizo reparación de un tramo de 5 m alcantarillado de 8 pulgadas en la calle 13a en la carrera.

3. SERVICIO DE ASEO.

La empresa de servicios públicos Empoviterbo. en el trascurso del año ha prestado el servicio de barrido de calles y recolección de residuos sólidos según las rutas y horarios establecidos.

La prestación del servicio de aseo urbano se realiza los días martes, miércoles y jueves. Cobertura servicio de aseo urbano:

2.7. EVALUACION ADMINISTRATIVA

Por otra parte, Teniendo en cuenta el formato F04_agr, Pólizas de aseguramiento, fue rendido dentro de los términos establecidos para el periodo reportado, registra la información requerida y cubre la Vigencia Fiscal objeto de estudio.

14. Pólizas de Manejo.

PÓLIZA DE MANEJO	600860
ASEGURADORA	SOLIDARIA
VIGENCIA	07/06/2019 al 06/06/2020, 06/06/2020 al 06/06/2021

2.8. EVALUACION DE CONTROL INTERNO

Se realizó análisis a los sistemas de operación, evaluación del riesgo, desarrollo de talento humano, planes programas y proyectos, operación de procesos, estructura organizacional, análisis de autoevaluación y control, generando de esta manera una cultura organizacional del autocontrol que orienta a la entidad a tener siempre excelentes resultados.

MILTON JOSE GALAN JIMNEZ

Profesional Universitario