INFORME N°027 DE 23 DE JUNIO 2022
INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA
ESPECIAL RENDICION Y REVISION DE CUENTA

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE TIBASOSA

Tibasosa
2020

CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACA
Tunja. Junio de 2022

DIRECCION OPERATIVA DE CONTROL FISCAL
INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA
ESPECIAL RENDICION Y REVISION DE CUENTA

EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE TIBASOSA

VIGENCIA 2020

JUAN PABLO CAMARGO GOMEZ
CONTRALOR GENERAL DE BOYACA

WILTON FREDY CASTRO SILVA
DIRECTOR OPERATIVO CONTROL FISCAL

JOSE DOMINGO SALAZAR
AUDITOR

CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACA
Tunja. Junio de 2022

TABLA DE CONTENIDO

1	**CARTA DE CONCLUSIONES**	
2	**RESULTADOS DE AUDITORIA**	**4**
2.1	RENDICION DE LA CUENTA	4
2.2	EVALUACION PRESUPUESTAL	5
2.2.1	Presupuesto Inicial, Modificaciones y Definitivo	5
2.2.2	Ejecución de Ingresos	5
2.2.3	Ejecución de Egresos	6
2.2.4	Ejecución de Cuentas por Pagar	7
2.2.5	Constitución de Cuentas por Pagar y Reserva de la Vigencia Actual	8
2.3	EVALUACION CONTRACTUAL	8
2.4	ESTADO DE SITUACION DE TESORERIA	9
2.5	EVALUACIÓN DE GESTIÓN Y RESULTADOS	10
2.6	EVALUACION DEL CONTROL INTERNO	11
2.7	CONCEPTO SOBRE LA GESTION FISCAL	16
2.8	EVALUACIÓN ADMINISTRATIVA	17
3	**TABLA CONSOLIDADA DE HALLAZGOS**	**18**

2. RESULTADOS DE AUDITORIA

2.1. RENDICION DE LA CUENTA

ENTIDAD FISCALIZADA	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE TIBASOSA
NIT	900397543-6
DIRECCION	CALLE 4 NUMERO 6-24 TIBASOSA
ORDENADOR DEL GASTO	EFRAIN ARIAS GUARIN
CÉDULA DE CIUDADANÍA	9.525.167
DIRECCION	CALLE 4 NUMERO 6-24 TIBASOSA
CARGO	GERENTE
POLIZA NUMERO	3000890
ASEGURADORA	LA PREVISORA
VALOR ASEGURADO	5.000.000
VIGENCIA	2019-05-03 AL 2020-05-03
CORREO ELECTRONICO	*conefrainarias@gmail.com*
TESORERO	YEIMY ELIANA GUTIERREZ VARGAS
CEDULA DE CIUDADANIA	1.052.385.353
DIRECCION	VEREDA LA GERMANIA TIBASOSA
POLIZA NUMERO	3000890
ASEGURADORA	LA PREVISORA
VALOR ASEGURADO	5.000.000
VIGENCIA	2019-05-03 AL 2020-05-03
CORREO ELECTRONICO ENTIDAD	*Elianagutierrezvargas @gmail.com*
CORREO ELECTRONICO ENTIDAD	*serviciospublicos@Tibasosa-boyaca.gov.co*
PERIODO DE LA CUENTA	01 DE ENERO DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

2.1.1 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 **Empresa de Servicios Públicos de Tibasosa** de la vigencia fiscal 2020, estableciendo que ésta fue *presentada dentro de los términos (15-02-2021) en*

medio magnético de conformidad con lo establecido en la Resolución 494 de Julio de 2017.

2.1.2 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 PRESUPUESTAL:

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

2.2.1. Presupuesto Inicial. Modificaciones y Definitivo

PRESUPUESTO	ACTO ADMON	FORMATO F06_AGR	FORMATO F07_AGR	FORMATO F08A_AGR	FORMATO F08B_AGR
INICIAL (ACUERDO NUMERO 018 de Diciembre de 2018)	988,629,800	988,629,800	988,629,800	0	0
ADICIONES	4,767,932,654	4,767,932,654	4,767,932,654	4,767,932,654	4,767,932,654
REDUCCIONES	0	0	0	0	0
CREDITOS	287,604,084	0	287,604,084	0	287,604,084
CONTRACREDITOS	287,604,084	0	287,604,084	0	287,604,084
DEFINITIVO	***5,756,562,454***	***5,756,562,454***	***5,756,562,454***	***4,767,932,654***	***4,767,932,654***
DIFERENCIA ACTOS ADTIVOS EJECUCIONES SIA	0	0	0	0	0
DIFERENCIA ACTOS ADTIVOS MODIFICACIONES SIA	0	0	0	0	0

Fuente: Actos Administrativos y ejecuciones presupuestales

Una vez realizado el estudio y análisis de los documentos mediante los cuales se fijó y modificó el presupuesto de la **Empresa de Servicios Públicos de Tibasosa**, se estableció que el presupuesto inicial de la vigencia fiscal 2020, fue aprobado mediante acuerdo 004 de noviembre de 2019 en $**988,629,800** y liquidado mediante Decreto de Diciembre 10 de 2019 por el mismo valor.

Efectuado el estudio y análisis de los documentos mediante los cuales se fijó y modificó el presupuesto de la **Empresa de Servicios Públicos de Tibasosa** para la vigencia 2020, fue aprobado mediante Acuerdo de Noviembre de 2019 en la suma de $**922,500,000** y adicionado en $**4,767,932,654** y reducido en $**0** para un

presupuesto definitivo de $***5,756,562,454*** información que se confrontó con la reportada en los formatos F08A_AGR, y F08B_AGR- modificaciones del presupuesto, encontrando que es consistente el formato F08a_AGR y F08B_AGR, con los Actos Administrativos de presupuesto, igualmente se verifico con los formatos de ejecución presupuestal, F06_AGR- Presupuesto Definitivo de ingresos ($***5,756,562,454***) y F07_AGR Presupuesto definitivo de egresos ($***5,756,562,454***), formatos que en su totalidad se encontraron diligenciados y la información reportada en ellos es coherente, consistente y exacta, tal como se muestra en el cuadro anterior,

2.2.2. Ejecución de Ingresos

CONCEPTO	***FORMATO F06_AGR***	***FORMATO F06a_CDN***	***FORMATO F03_CDN***
INGRESOS ACUMULADOS DE LA VIGENCIA	5,359,582,868	5,359,582,868	5,031,796,338
MENOS INGRESOS NO EFECTIVOS	**372,265,709**	**372,265,709**	**44,479,179**
Menos Disponibilidad Inicial	372,265,709	372,265,709	0
Traslados Interbancarios	0	0	44,479,179
INGRESOS EFECTIVOS DE LA VIGENCIA	***4,987,317,159***	***4,987,317,159***	***4,987,317,159***
DIFERENCIAS FORMATO F06_AGR Y F06A_CDN	0	0	0
DIFERENCIAS FORMATO F06_AGR Y F03_CDN	0	0	0
DIFERENCIAS FORMATO F06A:CDN Y F03_AGR	0	0	0

Fuente: Formato F06_AGR, FO6A_CDN, F03_CDN

Según la información reportada en el formato F06_AGR- ejecución presupuestal de ingresos de la **Empresa de Servicios Públicos de Tibasosa**" obtuvo recaudos durante la vigencia de estudio por valor de $***5,359,582,868***, de los cuales descontamos los ingresos sin situación de fondos por valor de $**372,265,709** el cual es consistente y razonable con lo presentado en la Relación de Ingresos Formato F06A_CDN,. Complementariamente se efectuó seguimiento a los movimientos reportados en el formato F03_CDN Movimiento de Bancos, donde se registran Ingresos totales por valor de $**5,031,796,338**, de los cuales descontamos la suma de $**44,479,179**, correspondiente a traslados interbancarios, para unos gastos efectivos por $***4,987,317,159*** valor que es consistente con la relación de ingresos como también con la ejecución de ingresos, de acuerdo con lo establecido en la

Resolución 494 de Julio de 2017. Las diferencias encontradas entre los formatos FO6_AGR, ejecución de ingresos, F06a_CDN relación de ingresos y F03_agr movimiento de bancos, por valor de, $327,786,530 en la revisión preliminar, fueron resueltas en la respuesta presentada por los responsables, y se levantó la observación

2.2.3. Ejecución de Egresos

CONCEPTO	FORMATO F07_AGR_AGR	FORMATO F07B_CDN	FORMATO F03_CDN
EGRESOS ACUMULADOS DE LA VIGENCIA	1,735,952,120	1,735,952,120	1,796,644,050
MENOS EGRESOS NO EFECTIVOS	**0**	**0**	**60,691,930**
Menos Cuentas por pagar	0	0	16,212,751
Traslados Interbancarios	0	0	44,479,179
EGRESOS EFECTIVOS DE LA VIGENCIA	***1,735,952,120***	***1,735,952,120***	***1,735,952,120***
DIFERENCIAS FORMATO F07_AGR Y F07B_CDN	0	0	0
DIFERENCIAS FORMATO F07_AGR Y F03_CDN_CDN	0	0	0

CONCEPTO	FORMATO F07_AGR_AGR	FORMATO F07B_CDN	FORMATO F03_CDN
EGRESOS ACUMULADOS DE LA VIGENCIA	1,735,952,120	1,757,618,871	1,802,792,315
MENOS EGRESOS NO EFECTIVOS	**0**	**0**	**16,212,751**
Menos Cuentas por pagar	0	0	16,212,751
Traslados Interbancarios	0	0	44,479,179
EGRESOS EFECTIVOS DE LA VIGENCIA	***1,735,952,120***	***1,757,618,871***	***1,786,579,564***
DIFERENCIAS FORMATO F07_AGR Y F07B_CDN	0	-21,666,751	0
DIFERENCIAS FORMATO F07_AGR Y F03_CDN_CDN	0	0	-50,627,444

Fuente: Formato F07_AGR, FO7b_CDN, F03_CDN

Teniendo en cuenta la información señalada en el formato F07_AGR- ejecución presupuestal de gastos, **Empresa de Servicios Públicos de Tibasosa** contó con

un Presupuesto Total de Gastos de $***5,756,562,454***, y efectuó pagos por la suma de $**1,735,952,120**, valor consistente y razonable con lo presentado en la Relación de Egresos Formato F07_CDN, donde registra un valor de $**1,735,952,120**, Se efectuó seguimiento a los movimientos reportados en el formato F03_CDN Movimiento de Bancos, donde se registran Egresos efectivos por valor de $***1,796,644,050***, de los cuales descontamos el valor de $**16,212,751** correspondiente a cuentas por pagar y $44,479,179, correspondiente a traslados interbancarios, para unos egresos efectivos por valor de $***1,735,952,120*** lo anterior es coherente con lo reportado en los formatos anteriormente descritos de acuerdo a lo establecido en la Resolución 494 de Julio de 2017. Las diferencias encontradas entre los formatos FO7_AGR, ejecución de Egresos, F07b_CDN relación de ingresos y F03_agr movimiento de bancos, por valor de, $**-21,666,751** y **$-50,627,444** en el informe preliminar fueron aclaradas en la respuesta, por tanto se levantó la observación

2.2.3.1 *Ejecución de Cuentas por Pagar*

Por lo presentado en formato F11_AGR, se presentaron Cuentas por pagar de la vigencia 2019, por valor de $16.212.751, coherente con el Acto administrativo

,

2.2.3.2. Constitución de Cuentas por Pagar y/o Reserva Presupuestal Vigencia Actual

Por lo presentado en formato F07_AGR, el valor de los Compromisos $ **5,532,266,238,** Obligaciones por $**5,532,266,238,** por tanto, la reserva presupuestal a constituir es por valor de $**0**, se presentaron pagos por valor de $ **1,735,952,120**, lo anterior no da para constituir cuentas por pagar por $ **3.796.314.118,** consistente con la Resolución 001 del 13 de Enero de 2021

2.3. EVALUACION CONTRACTUAL FORMATO F13_AGR

la **Empresa de Servicios Públicos de Tibasosa** para la vigencia 2020 reporto 131 contratos por valor de $**1,575,340,063** valor que representa el 100% del presupuesto comprometido.

De acuerdo a lo anterior se estableció que la contratación celebrada durante la vigencia objeto de estudio de conformidad a la clase de contrato, la modalidad de contratación y la fuente de financiación fue la siguiente:

2.3.1 Contratos Según la Clase

Clase de contrato	N° de contratos x clase	Valor Inicial	Adicion	Definitivo
Prestación de Servicios	91	480,127,602	18,364,110	**498,491,712**
Obra Publica	4	694,123,990	0	**694,123,990**
Compra Venta y/o Suministro	31	347,183,798	0	**347,183,798**
Otros	5	35,540,563	0	**35,540,563**
TOTAL	**131**	**1,556,975,953**	**18,364,110**	**1,575,340,063**

Fuente: Formato F13A_AGR

2.4. ESTADO DE SITUACION DE TESORERIA

Teniendo en cuenta que es responsabilidad del representante legal y pagador del contenido de la información suministrada por la **Empresa de Servicios Públicos de Tibasosa** a éste Organismo de Control, y que la responsabilidad de la Contraloría General de Boyacá consiste en producir un informe que contenga el concepto sobre la gestión adelantada por sus directivas, que incluye pronunciamientos sobre el acatamiento a las disposiciones legales y la opinión sobre el manejo presupuestal y el sistema contable, se emite el siguiente resultado

SALDO ANTERIOR (31/12/2019)	387,784,195	
INGRESOS EFECTIVOS DE LA VIGENCIA	4,987,317,159	
TOTAL DISPONIBLE		5,375,101,354
PAGOS DE LA VIGENCIA	1,735,952,120	
PAGOS CUENTAS POR PAGAR	16,212,751	
(-) TOTAL EGRESOS		1,752,164,871
SALDO EXIGIBLE		3,622,936,483
SALDO DISPONIBLE		3,622,936,483
DIFERENCIA		0

Dado el resultado del proceso conciliatorio a 31-12-2020, no se presentan diferencias en la conciliación de recursos, la suma de $**378,413,974** establecida como diferencia en la revisión preliminar fue aclarada por los responsables.

CONCILIACION BANCARIA

NOMBRE	NUMERO	SALDO SEGÚN TESORERIA	SALDO SEGÚN CONCILIACION	DIFERENCIA
BCSC cuenta No 21500067841	21500067841	9,560,953	9,560,953	-
Banco de Bogota cta cte No 596339739	596339739	199,069,698	205,349,206	6,279,508
Banco de Bogota Cta Cte No 596488924 (Contrato Ornato)	596488924	49,744,011	69,978,271	20,234,260
Banco de Bogota Cta Cte No 596498709 (Acueducto)	596498709	255,220,788	255,220,788	-
Banco de Bogota Cta Cte No 596502484 (Alumbrado)	596502484	2,855,955,992	-	(2,855,955,992)
Banco de Bogota Cta Cte 596502492 (Otros Convenios)	596502492	253,385,041	-	(253,385,041)
TOTAL		***3,622,936,483***	***540,109,218***	***-3,082,827,265***

Dado el resultado del proceso conciliatorio a 31-12-2020, se presentan diferencias por valor de $**378,413,974** en la conciliación de recursos, contraviniendo lo establecido en la Resolución 494 de 2017.

No fue posible efectuar la revisión del balance general por cuanto no fue registrado el balance general en el SIA, como tampoco fue presentado en la información complementaria contraviniendo lo establecido en la Resolución 494 de Julio de 2017

2.5. EVALUACIÓN DE GESTIÓN Y RESULTADOS

La **Empresa de Servicios Públicos de Tibasosa** allego la siguiente información, Informe de gestión con indicadores y plan de adquisición, y anexo el plan institucional de la vigencia, de lo cual se puede concluir que se está cumpliendo con la Resolución 494 de Julio de 2017.

2.5.1 Gestión con Indicadores

Según la información reportada

RESULTADOS	FUENTE DEL ANALISIS	Seg	OBSERVACIONES DEL CONTROL	NIVEL DE CUMPLIMIE	NIVEL DE

			uimiento al control		NTO-ASPECTOS PARTICULARES POR COMPONENTE	CUMPLIMIENTO COMPONENTE
	componente	**Requerimiento asociado al componente**				
1	AMBIENTE DE CONTROL	Documento interno o adopción del MECI actualizado	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	**100%**
2		Un documento tal como un código de ética, integridad u otro que formalice los estándares de conducta, los principios institucionales o los valores del servicio público	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las lineas de defensa.	100%	
3		Planes, programas y proyectos de acuerdo con las normas que rigen	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	100%	
4		Una estructura organizacional formalizada (organigrama)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
5		Un manual de funciones que describa los empleos de la entidad	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
6		La documentación de sus procesos y procedimientos o bien una lista de actividades	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento	100%	

7		Vinculación de los servidores públicos de acuerdo con el marco normativo que les rige (carrera administrativa	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
8		Procesos de inducción, capacitación y bienestar social para sus servidores públicos,	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
9		Evaluación a los servidores públicos	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
10		Procesos de desvinculación de servidores de acuerdo con lo previsto en la Constitución Política y las leyes	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
11		Mecanismos de rendición de cuentas a la ciudadanía	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
12		Presentación oportuna de sus informes de gestión a las autoridades competentes	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
13		La identificación de cambios en su entorno que pueden generar consecuencias negativas en su gestión	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	**100%**
14		La identificación de aquellos problemas o aspectos que pueden afectar el cumplimiento de los planes de la entidad	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	

15		La identificación de los riesgos relacionados con posibles actos de corrupción	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
16		Si su capacidad e infraestructura lo permite, identificación de riesgos asociados a las tecnologías	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
17		Hacen seguimiento a los problemas (riesgos) que pueden afectar el cumplimiento de sus procesos,	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
18		Informan de manera periódica a quien corresponda sobre el desempeño de las actividades de gestión de riesgos	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento	100%	
19		Identifican deficiencias en las maneras de controlar los riesgos	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento	100%	
20		Se definen espacios de reunión para conocerlos y proponer acciones para su solución	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
21		Cada líder del equipo autónomamente toma las acciones para solucionarlos.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
22		Solamente hasta que un organismo de control actúa se definen acciones de mejora.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
23		La definición de acciones o actividades para para dar tratamiento a los problemas identificados	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	**100%**

24		Mecanismos de verificación de si se están o no mitigando los riesgos,	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
25		Planes, acciones o estrategias que permitan subsanar las consecuencias	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
26		Un documento que consolide los riesgos y el tratamiento que se les da,	Si	Existe requerimiento.	100%	
27		Un plan anticorrupción y de servicio al ciudadano con los temas que le aplican,	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
28		Identificación de información necesaria para la operación de la entidad	En proceso	Se encuentra en proceso, pero requiere continuar.	50%	**93%**
29		Responsables de la información institucional	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
30		Canales de comunicación con los ciudadanos	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
31		Canales de comunicación o mecanismos de reporte de información a otros organismos	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
32		Lineamientos para dar tratamiento a la información de carácter reservado	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	

33		Identificación de información que produce en el marco de su gestión (Para los ciudadanos,	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
34		Si su capacidad e infraestructura lo permite, tecnologías de la información y las comunicaciones que soporten estos procesos	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
35		Mecanismos de evaluación de la gestión (cronogramas, indicadores, listas de chequeo u otros)	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
36		Algún mecanismo para monitorear o supervisar el sistema de control interno institucional,	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
37		Medidas correctivas en caso de detectarse deficiencias	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
38		Seguimiento a los planes de mejoramiento suscritos con instancias de control	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	**100%**
39		La entidad participa en el Comité Municipal de Auditoría?	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
40		Evitar que los problemas (riesgos) obstaculicen el cumplimiento de los objetivos.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	
41		Controlar los puntos críticos en los procesos.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.	100%	

42		Diseñar acciones adecuadas para controlar los problemas	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.		100%	
43		Ejecutar las acciones de acuerdo a como se diseñaron previamente.	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.		100%	
44		No se gestionan los problemas que afectan el cumplimiento de las funciones	Si	Existe requerimiento pero se requiere actividades dirigidas a su mantenimiento.		100%	

Además de lo anterior se anexa un cuadro con los indicadores: eficiencia eficacia y financieros, y se concluye que los indicadores de gestión son excelentes

2.5.2 Plan de Adquisición

La **Empresa de Servicios Públicos de Tibasosa** para la vigencia de 2020 presento el plan anual de adquisiciones en la cuenta consolidada el cual es la directriz de la programación de las compras de la entidad,

2.5.3 Indicadores de Ejecución

Presupuestales.

La "**Empresa de Servicios Públicos de Tibasosa** para la vigencia 2020 contó con un presupuesto aprobado de $***5,756,562,454*****,** de los cuales se recaudó el valor de $**5,359,582,868**; así mismo dentro de los gastos se ejecutó un valor total de $ **5.532.266.238**, situación que se muestra de la siguiente forma:

Ejecución Ingresos = Recaudo Total/ Presupuesto Definitivo

5,756,562,454

Ejecución Ingresos = 5,359,582,868/*5,756,562,454*

Ejecución Ingresos = 0.93

Lo anterior quiere decir que por cada peso presupuestados, se recaudaron 93 centavos, existiendo una buena capacidad de recaudo por parte de la Institución,

Respecto a los Gastos, se analiza lo siguiente:

Ejecución Egresos = Valor Compromisos Presupuestales/ Presupuesto Egresos Definitivo

Ejecución Egresos = 5.532.266.238/*5,756,562,454*

Ejecución Egresos = 0.93

Este índice indica el nivel de gasto frente a lo presupuestado, que para el caso es de 93%. la gestión de gasto es buena, de acuerdo con lo establecido en la Resolución 494 de 2017

2.6 EVALUACIÓN ADMINISTRATIVA.

Según el Formato F4- AGR Pólizas de aseguramiento: Formato rendido dentro de los términos establecidos para el periodo reportado, registra la siguiente información:

(C) Entidad Asegurador a	(C) Póliza No	(F) Vigencia Inicial De La Póliza	(F) Vigencia Final De La Poliza	(C) Asegurado	(C) Tipo De Amparo	(D) Valor Asegurado
PREVISORA	3000890	05/03/2018	05/03/2019	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE TIBASOSA	COBERTURA DE MANEJO OFICIAL; DELITOS CONTRA LA ADMINISTRACION; FALLOS CON RESPONSABILIDAD FISCAL	15,000,000
PREVISORA	1001404	02/09/2018	02/09/2019	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE TIBASOSA	POLIZA MULTIRIESGOS	425,186,342

PREVISORA	3000890	05/03/2019	05/03/2020	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE TIBASOSA	COBERTURA DE MANEJO OFICIAL; DELITOS CONTRA LA ADMINISTRACION; FALLOS CON RESPONSABILIDAD FISCAL	15,000,000
PREVISORA	1001404	02/09/2019	02/09/2020	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	POLIZA MULTIRIESGOS	434,015,882

Formato F04_AGR

Esta información está de acuerdo con las normas vigentes a este respecto

2.7 INVENTARIOS

Se evidencia que la institución anexo un informe de situación de inventarios y activos fijos-operativos de la vigencia 2019 en la cual se muestra las entradas, salidas y saldos totales de bienes que se tuvieron durante el periodo en cada una de las áreas de la institución.

3. TABLA CONSOLIDADA DE HALLAZGOS DE AUDITORIA

CONCEPTO	ADMINISTRATIVOS	DISCIPLINARIOS	FISCALES	PENALES
EVALUACION DEL PRESUPUESTO	0	0	0	0
EVALUACION CONTRACTUAL	0	0	0	0
EVALUACION DE SITUACION DE TESORERIA	0	0	0	0
EVALUACION DE GESTION Y RESULTADOS	0	0	0	0
TOTAL, HALLAZGOS	0	0	0	0

JOSE DOMINGO SALAZAR NIÑO
Profesional Universitario