



130 -19.11

**INFORME DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL  
CON ENFOQUE ESPECIAL  
Modalidad Seguimiento**

**EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DE TORO  
2010**

**CDVC-CAFP – No.109A  
Diciembre 10 de 2010**



**AUDITORIA CON ENFOQUE ESPECIAL  
EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DE TORO  
Modalidad Seguimiento**

Contralor Departamental del Valle del Cauca	Carlos Hernán Rodríguez Becerra
---	---------------------------------

Contralor Auxiliar para Control Fiscal	Lisandro Roldan González
--	--------------------------

Contralor Auxiliar para financiero y Patrimonial	Edgar Orlando Ospina Ospina
--	-----------------------------

Representante Legal entidad auditada	Jaime Andrés Isaza Córdoba
--------------------------------------	----------------------------

Equipo de auditores:

Líder de Auditoria	Edgar Orlando Ospina Ospina
--------------------	-----------------------------

Integrantes del Equipo Auditor	Uriel Montoya García
--------------------------------	----------------------



## **Tabla de Contenido del Informe**

	<b>Página</b>
<b>1. HECHOS RELEVANTES</b>	<b>4</b>
<b>2. CARTA DE CONCLUSIONES</b>	<b>5</b>
<b>3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA</b>	<b>7</b>
<b>4. ANEXOS</b>	<b>8</b>

Anexo 1 Modelo de Beneficio de Control Fiscal



## **1. HECHOS RELEVANTES**

La administración de la Entidad no rindió el Plan de mejoramiento, de todas maneras se le hizo el seguimiento sobre el hallazgo detectado en la auditoria de cierre fiscal el cual consistía en la presentación de la información de acuerdo a los requerimientos de la Contraloría Departamental situación que se verifico en la fuente y ha sido subsanada por la entidad.



## **2. CARTA DE CONCLUSIONES**

Santiago de Cali,

Doctor  
JAIME ANDRES ISAZA CORDOBA  
Gerente  
Empresa de Servicios Públicos  
Toro - Valle

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría con Enfoque Especial Modalidad Seguimiento al Empresa de Servicios Públicos de Toro - Valle, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos ambientales, con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área actividad o proceso examinado. La auditoría incluyó la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría gubernamental colombianas (NAGC) compatibles con las normas internacionales de auditoría (NIAS) y con políticas y procedimientos de auditoría con enfoque integral prescritos por la Contraloría Departamental del Valle, 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 pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado 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 la Contraloría Auxiliar para Financiero y Patrimonial.



## **PLAN DE MEJORAMIENTO**

La entidad no presento el plan de mejoramiento pero de toda manera se visito para verificar el cumplimiento en subsanar el hallazgo determinado en el cierre fiscal, siendo subsanada la situación motivo del hallazgo, hecho que se comprobó en la visita a la institución.

**CARLOS HERNAN RODRIGUEZ BECERRA**  
Contralor Departamental del Valle



### **3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

La auditoria a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance:

Se tomo como referencia el Plan de Mejoramiento rendido por los sujetos de control producto de las auditorias espaciales al cierre fiscal, resultado de las cuales se formularon observaciones y debieron presentar acciones correctivas para subsanar los hallazgos encontrados en el proceso auditor.

En desarrollo de la presente auditoria se estableció que de 1 hallazgo administrativo cumplieron en su totalidad 1 acción, situación que lleva a la Entidad auditada a obtener una calificación del 100%, en caso de que se hubiera presentado el Plan de Mejoramiento.

#### **CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO**

##### **Financiera**

La administración de la Entidad no rindió el Plan de mejoramiento, de todas maneras se le hizo el seguimiento sobre el hallazgo detectado en la auditoria de cierre fiscal el cual consistía en la presentación de la información de acuerdo a los requerimientos de la Contraloria Departamental situación que se verifico en la fuente y ha sido subsanada por la entidad.



#### 4. ANEXOS

130-19.11

#### CUADRO DE BENEFICIO DEL CONTROL FISCAL

FORMATO REPORTE DE BENEFICIOS					
<b>Contraloría Auxiliar:</b>	Para Financiero y Patrimonial				
<b>Sujeto de Control:</b>	Empresas de Servicios Públicos de Toro				
<b>Fecha de Evaluación:</b>	diciembre de 2010				
<b>BENEFICIOS:</b>					
<b>NOMBRE DEL CAMBIO LOGRADO:</b>					
Financiera					
Las acciones consistentes en mejorar la presentación de la información acorde a la Contraloría en el seguimiento realizado se observa que la entidad corrigió la situación presentada.					
<b>ACCION DE LA CUAL SE DERIVA EL CAMBIO:</b>					
- presentar la información presupuestal en los términos exigidos por la Contraloría Departamental					
<b>MOMENTOS DEL BENEFICIO:</b>	<b>Antes</b>		<b>Durante</b>		<b>Después</b>
					<b>X</b>
<b>MAGNITUD DEL CAMBIO:</b>					
Como resultado de las acciones correctivas se tiene un presupuesto mas acorde con las exigencias del órgano de control.					
La entidad cumplió con las acciones correctivas del Plan de Mejoramiento, destacándose positivamente la gestión realizada					
<b>Conceptos</b>			<b>Valor estimado</b>		<b>TOTAL</b>
<b>Recuperaciones:</b>					
			\$		
			\$		
			\$		





Subtotal Recuperaciones (1)		\$
<b>Ahorros:</b>		
	\$	
	\$	
	\$	
Subtotal Ahorros (2)	\$	\$
Totales (1) + (2)	\$	\$
ATRIBUTOS DEL CAMBIO (Cualitativo)		
SOPORTE(S)		
Informe, Formato y otros documentos.		
OBSERVACIONES		
RESPONSABLE                      Uriel Montoya García.		
Contralor Auxiliar	Edgar Orlando Ospina Ospina	
Cargo	Contralor Auxiliar	
Fecha del reporte	Diciembre de 2010	