

30-37-10

Cons. 40-2021

Distrito Especial de Cali, 29 de mayo de 2021

Doctor

FERNANDO CÉSPEDES MARTÍNEZ

Gerente General

IMPRETICS E.I.C.E.

Ciudad.


Asunto: Informe Seguimiento Rendición de la Cuenta Sistema de Rendición en Línea RCL e informes presentados a la Subdirección Operativa de Control Financiero y Patrimonial - CDVC de la Vigencia 2020.

Atento saludo.

En cumplimiento al plan anual de auditorías y a la exigencia del ente de control de presentar la auditoría a la rendición de la cuenta e informes reportados tanto en la plataforma RCL, como de los informes presentados a la subdirección operativa del control financiero y patrimonial de la Contraloría Departamental del Valle, de la vigencia 2020, envió el Informe de seguimiento a la rendición de la cuenta del año 2020.

Es preciso informar, que la plataforma RCL no permitió acceder a unos módulos, los cuales están restringidos, situación que impidió verificar cierta información. El seguimiento se realizó teniendo en cuenta las certificaciones de los reportes enviados a través de RCL y de los informes enviados a la subdirección respectiva.

Cordialmente,



MARIO J. RIASCOS B.

Jefe de Control Interno

Enviado a Correo: gerencia@impretics.gov.co; WhatsApp Gerente, contador@impretics.gov.co
controlinterno@impretics.gov.co

IMPRETICS E.I.C.E.

SEGUIMIENTO A RENDICIÓN DE LA CUENTA E INFORMES SISTEMA DE RENDICIÓN EN LÍNEA – RCL CDVC AÑO 2020

CONTROL INTERNO Distrito Especial de Cali, mayo de 2021

SEGUIMIENTO A RENDICIÓN DE LA CUENTA E INFORMES SISTEMA DE RENDICIÓN EN LÍNEA – RCL CDVC AÑO 2020

1. Objetivo

Verificar el cumplimiento de la rendición de la cuenta y de los informes que presentó Impretics E.I.C.E., a la Contraloría Departamental del Valle través del sistema de rendición de la cuenta en línea - RCL, como también de los informes enviados a la subdirección operativa de control financiero y patrimonial en el año 2020.

2. Alcance

El alcance para la verificación del cumplimiento de la rendición de la cuenta y de los informes, está definido en el calendario establecido por el ente de control, donde se tuvo en cuenta la información de planeación, presupuesto, contratación, contabilidad y tesorería, fiducia mercantil y emergencia invernal.

2.1 Limitaciones al alcance

A los módulos de presupuesto, contabilidad, contratación y tesorería del aplicativo RCL no se pudo acceder; y no se suministraron los reportes de envío de los meses de agosto y diciembre de 2020.

3. Criterios

- Resolución Reglamentaria No. 008 de abril 24 de 2016 <<Por medio de la cual se prescriben los métodos, forma y los términos para la rendición de la cuenta y la presentación de informes, se reglamenta su revisión y se unifica su información.>>
- Plataforma RCL
- Calendario de envío de la información
- Aplicativo SECOP I

4. Resultados

4.1 Verificación

De acuerdo con las certificaciones de la información rendida de los procesos descritos en ellas, se evidencia que la entidad reportó oportunamente cada período de rendición, faltando por verificar los períodos 2020-08 y 2020-12, que no fueron suministrados por los responsables. Igualmente reportó la entidad dentro de los términos establecidos la información sobre la fiducia mercantil y la emergencia invernal.

Se verificó que la información reportada a la subdirección operativa de control financiero y patrimonial, se realizó en las fechas señaladas por la Contraloría del Valle.

Se consultó en la plataforma RCL la información rendida en la vigencia 2020, encontrando lo siguiente:

4.2 Planeación

El Plan Estratégico de Impretics E.I.C.E. con su estructura, ejes estratégicos, programas, metas de resultado e indicadores para la vigencia 2020-2023, no aparece rendido en la plataforma RCL.

Igualmente, el plan financiero para la vigencia 2020, no fue reportado en el aplicativo RCL.

4.3 Presupuesto

El presupuesto de Ingresos y Gastos de Impretics E.I.C.E., para la vigencia fiscal 2020, fue aprobado por Resolución No. 016 del 10 de diciembre de 2019 del Consejo Departamental de Política Fiscal – CODFIS.

4.3.1 Ejecución Presupuestal

La información de la ejecución del presupuesto definitivo de los ingresos y de la ejecución del presupuesto definitivo de gastos de la vigencia fiscal 2020, no se pudo consultar, porque el acceso al aplicativo RCL está restringido, por consiguiente, no se pudo comparar con el informe financiero y estadístico elaborado por la entidad.

El comportamiento de los ingresos durante la vigencia 2020, según los informes financiero y estadístico que la entidad elaboró, es el siguiente:

Comportamiento de los Ingresos - 2020

Informe Financiero y Estadístico		RCL	
Presupuesto Definitivo	Presupuesto Ejecutado	Presupuesto Definitivo	Presupuesto Ejecutado
91.919.235.333	60.351.346.166		

Porcentaje de Ejecución: 34,34%

Comportamiento de los Gastos 2020

Informe Financiero y Estadístico		RCL	
Presupuesto Definitivo	Presupuesto Ejecutado	Presupuesto Definitivo	Presupuesto Ejecutado
91.919.235.333	80.069.982.911		

Porcentaje de Ejecución: 87,11%

4.3.2 Comparativo de los Ingresos 2020 – 2019

Ingresos Totales	Presupuesto Ejecutado 2020	Presupuesto Ejecutado 2019	Variación %
	31.567.889.167	35.051.192.242	-9,94%

Como se observa en el cuadro anterior el presupuesto de ingresos de la vigencia 2020 tuvo una variación del -9,94% con respecto a la vigencia 2019.

4.3.3 Comparativo de los gastos 2020-2019

Gastos Totales	Presupuesto ejecutado 2020	Presupuesto Ejecutado 2019	Variación %
	80.069.982.910	39.048.144.895	105,5%

El cuadro anterior evidencia que el presupuesto ejecutado de ingresos de la vigencia 2020, tuvo una variación significativa del 105,5% con respecto al año 2019.

4.3.4 Gestión de la Inversión y el Gasto

Impretics E.I.C.E. no reportó en el aplicativo RCL el Plan Estratégico 2020-2023, por ende, tampoco reportó la gestión de la inversión y el gasto.

Ejes	Programas	Ponderación	Programas	Metas

4.4 Jurídico

Con base en la información reportada al Aplicativo SECOP I de Colombia Compra Eficiente, la entidad reportó 160 contratos por un valor de \$ 35.615.079.890. En el siguiente cuadro observamos los contratos reportados tanto al SECOP I, como a la plataforma RCL de la CDVC durante la vigencia 2020:

Descripción	Secop I	Valor	RCL	Valor	Diferencia
Contratos reportados	155	29.641.134.896	139		16
Contratos Liquidados	5	5.973.944.994			
Totales	160	35.615.079.890			

El módulo de contratación de la plataforma RCL está restringido; se verificó en la certificación de reporte de la información de la vigencia 2020, que reportaron 139 contratos, faltando los reportes de los periodos 2020-08 y 2020-12. Y que comparados con la información de contratos reflejada en el SECOP I, hay una diferencia de 16 contratos. El valor de la contratación no se refleja en las certificaciones de reporte, por consiguiente, no fue posible comparar.

4.5 Tesorería

En la rendición de cuentas en línea – RCL, no se pudo verificar el reporte de los saldos de las cuentas bancarias de la vigencia 2020, por estar el acceso restringido al aplicativo RCL de la Contraloría del Valle. En libros el saldo de las cuentas depositados en instituciones financieras a 31 de diciembre de 2020 es de \$ 6.781.799.636.

4.5 Contabilidad

Observando la matriz contable de la vigencia 2020, reportada a la Subdirección Operativa Financiera y Patrimonial para la consolidación del informe financiero y estadístico, se evidencia que el total de activos de la entidad sumaron \$64.641.135.604, incrementando en un 59,8% en comparación con la vigencia 2019; el cual se compone de los activos corrientes con \$63.278.499.613 y los activos no corrientes con \$1.362.635.991.

El total del pasivo fue de \$24.155.579.007, creciendo en un 86,2% con referencia a la vigencia anterior; el cual se compone de los pasivos corrientes con \$18.327.444.900 y los pasivos no corrientes con \$5.828.134.107 de la vigencia 2019.

El patrimonio total fue de \$40.485.556.597, acrecentándose en un 47,37% con relación a la vigencia 2019; el cual está constituido por el capital fiscal con \$27.085.358.703, y con un resultado del ejercicio de \$13.400.197.894.