

**INFORME FINAL
AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE
INTEGRAL EN LA MODALIDAD ESPECIAL PARA LA
REVISIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA ANUAL
CONSOLIDADA DE LA VIGENCIA 2012 DE
DOSQUEBRADAS, ENERGIA Y LUZ S.A.**

**LEONARDO FABIO GÓMEZ GIRALDO
CONTRALOR MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS**

DOSQUEBRADAS, JULIO DE 2013

INFORME FINAL

AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL EN LA MODALIDAD ESPECIAL PARA LA REVISIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA ANUAL CONSOLIDADA DE LA VIGENCIA 2012 DE DOSQUEBRADAS ENERGIA Y LUZ S.A.

MARINA AYALA GUARIN
Representante Legal

LEONARDO FABIO GÓMEZ GIRALDO
Contralor Municipal

LEONARDO FABIO GÓMEZ GIRALDO
Contralor Municipal

OSCAR ALEXANDER GONZÁLEZ HERRERA
Director Operativo Técnico

DIANA YINET DUQUE ALZATE
Auditora

JOHN FREDY BARBOSA CASTAÑO
Auditor



“Gestión Fiscal para un Desarrollo Sostenible”

CONTENIDO

1. CONCEPTO SOBRE LA GESTIÓN	5
2. ALCANCE DE LA AUDITORIA	6
2.1 RELACION DE HALLAZGOS	6
3. DOSQUEBRADAS ENERGÍA Y LUZ S.A	7
4. PRESUNTOS HALLAZGOS DETERMINADOS	8



"Gestión Fiscal para un Desarrollo Sostenible"

INFORME FINAL

**AUDITORIA GUBERNAMENTAL CON ENFOQUE INTEGRAL EN LA
MODALIDAD ESPECIAL PARA LA REVISIÓN DE LA RENDICIÓN DE LA
CUENTA ANUAL CONSOLIDADA DE LA VIGENCIA 2012 DE
DOSQUEBRADAS, ENERGIA Y LUZ S.A.**

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, en desarrollo de su función constitucional y legal en cumplimiento de su plan general de auditorías 2013, practicó Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral en la Modalidad Especial para la revisión de la rendición de la cuenta anual consolidada y cuentas periódicas de la vigencia 2012 de Dosquebradas, Energía y Luz S.A.

Conforme a los requerimientos presentados en el encargo de auditoría y los resultados de la fase de Planeación plasmados en el Memorando respectivo, la auditoría se centró en la evaluación de la gestión y resultados (cumplimiento de los criterios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos ambientales), con el propósito de determinar y verificar, si los recursos económicos fueron utilizados de manera eficiente, económica y eficaz.

1. CONCEPTO SOBRE LA GESTIÓN

Doctora
MARINA AYALA GUARIN
Representante Legal
Municipio de Dosquebradas

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, con fundamento en las facultades otorgadas por la Constitución y la ley, practicó realizar Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral en la Modalidad Especial para la revisión de la rendición de la cuenta anual consolidada y cuentas periódicas de la vigencia 2012 de Dosquebradas, Energía y Luz S.A. a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia y valoración de los costos ambientales con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en las áreas, actividades o procesos examinados a 31 de diciembre de 2012. La auditoría incluyó la comprobación de que las operaciones, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la entidad el contenido de la información por ella suministrada y analizada por la Contraloría Municipal de Dosquebradas. La responsabilidad de la entidad de control, consiste en elaborar un informe que contenga el pronunciamiento sobre la gestión adelantada por la administración de la entidad en las áreas o procesos auditados, que incluye conceptos sobre el acatamiento a las disposiciones legales, la efectividad en el desempeño de la gestión.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría gubernamental Colombianas y con políticas y procedimientos de auditoría gubernamental con enfoque integral prescritos por la Contraloría Municipal de Dosquebradas 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 los informes presentados.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan la gestión de la entidad, a través de los papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Municipal de Dosquebradas

2. ALCANCE DE LA AUDITORIA

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

- Ejercer la vigilancia y evaluar el control fiscal de acuerdo a los principios, sistemas de control y procedimientos establecidos en la ley.
- Evaluar los informes técnicos, financieros, legales y contables de las operaciones realizadas por los responsables del erario durante la vigencia.
- Revisar la administración, manejo y rendimientos de fondos, bienes o recursos públicos asignados y los resultados en el cumplimiento del mandato de los representantes legales o responsables del erario.
- Revisar que la presentación de la rendición de la cuenta cumpla conforme a los procedimientos y formatos establecidos en el Sistema Integral de Auditoria SIA.
- Verificar que la presentación de las cuentas periódicas (mensual, bimestral) cumpla con los criterios establecidos en el SIA y con lo previsto en las Resoluciones 077 de 2009, 015 de 2010 y 044 de 2012 y en especial en los aspectos referentes a la oportunidad, calidad y suficiencia.
- Evaluar y realizar seguimiento a los planes de mejoramiento de aquellas entidades que suscribieron dicho plan el pasado.

2.1 RELACION DE HALLAZGOS

En el desarrollo de la presente auditoria no se determinaron hallazgos dado que las observaciones realizadas fueron objeto de Plan de Mejoramiento de otra auditoria.

Dosquebradas, julio de 2013

LEONARDO FABIO GÓMEZ GIRALDO
Contralor Municipal

3. DOSQUEBRADAS ENERGÍA Y LUZ S.A

De acuerdo a lo establecido en las Resoluciones N° 077 de 2009, N° 015 de 2010 y N° 044 de 2012, Dosquebradas Energía y Luz debe rendir a la Contraloría Municipal de Dosquebradas a través del Sistema Integral SIA los siguientes formatos:

No.	NOMBRE DEL FORMATO
[F01_AGR]:	FORMATO 1. Catálogo de Cuentas
[F32D_CMD]:	FORMATO 32D. Formato Anexos

De acuerdo a la revisión de la rendición de la cuenta anual y periódica, así como a las verificaciones selectivas efectuadas, se concluye lo siguiente:

1. La rendición efectuada por Dosquebradas Energía y Luz S.A durante la vigencia 2012 ante la Contraloría Municipal de Dosquebradas a través del aplicativo SIA – Sistema Integral de Auditoria se hizo en forma oportuna.
2. El 100% de los formatos rendidos fueron diligenciados de acuerdo a los requerimientos establecidos por la Contraloría Municipal de Dosquebradas.



"Gestión Fiscal para un Desarrollo Sostenible"

4. PRESUNTOS HALLAZGOS DETERMINADOS

En el desarrollo de la presente auditoria no se determinaron hallazgos dado que las observaciones realizadas fueron objeto de Plan de Mejoramiento de otra auditoria.

DIANA YINET DUQUE ALZATE
Contratista

JOHN FREDY BARBOSA CASTAÑO
Contratista