

## 1.3

# SEGUIMIENTO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA CHIP

**I TRIMESTRE 2025**

**DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO**



**Bogotá, abril 2025**

## INFORME DE SEGUIMIENTO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA CHIP

1.	INTRODUCCIÓN .....	3
2.	OBJETIVO .....	3
3.	ALCANCE .....	3
4.	NORMATIVIDAD APLICABLE .....	3
5.	METODOLOGÍA .....	3
6.	DESARROLLO DEL INFORME .....	3
6.1	CUIPO – CATEGORIA UNICA DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO ORDINARIO .....	4
6.2	PERSONAL Y COSTOS .....	9
6.3	CGR SISTEMA GENERAL DE REGALIAS .....	9
6.4	<b>BOLETIN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO .....</b>	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
6.5	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE .....	12
7	RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN .....	13
7.	RIESGOS Y CONTROLES IDENTIFICADOS .....	14
8.	RECOMENDACIONES Y CONCLUSIONES .....	15



## 1. INTRODUCCIÓN

La Dirección de control interno en el marco de sus competencias, en especial las conferidas por la Ley 87 de 1993, en lo que tiene que ver con la verificación de los procesos relacionados con el manejo de los recursos, bienes y los sistemas de información de la entidad, realiza el seguimiento trimestral para verificar el cumplimiento de los reportes que se deben cargar en el CHIP

Lo anterior con el fin de garantizar los principios de transparencia, eficacia y celeridad de las actuaciones administrativas, de empresas públicas de Cundinamarca.

## 2. OBJETIVO

Verificar que Empresas públicas de Cundinamarca S.A ESP, como entidad bajo el ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública, cumpla con los reportes de información trimestral requeridos por la Contaduría General de la Nación y la Contraloría General de la República en el sistema CHIP

## 3. ALCANCE

En este seguimiento se revisará la información a reportar del primer trimestre del 2025, respecto lo establecido por la contraloría en la Resolución Reglamentaria orgánica 0063 del 3 de mayo de 2023.

## 4. NORMATIVIDAD APLICABLE

- ✓ Resolución 0063 del 2023, Contraloría General de la Nación. Por la cual se reglamenta la rendición de información por parte de la entidades o particulares que manejen fondos o bienes públicos, en todos los niveles administrativos y respecto a todo tipo de recursos públicos, para la vigilancia y el control fiscal de las finanzas y contabilidad pública
- ✓ Resolución 0032 del 19 de julio de 2019.

## 5. METODOLOGÍA

Para verificar el reporte de la información cargada el CHIP en el marco de la categoría CGR, se realizará la verificación de los documentos cargados en el aplicativo chis a través de consulta, informe al ciudadano.

## 6. DESARROLLO DEL INFORME

**Tabla 1. Información Trimestral:**

CATEGORIA	FECHA DE CORTE	FECHA LIMITE DE REPORTE	FECHA DE PRESENTACION	NORMA
Categoría Información Contable Pública – Convergencia.	31 de marzo	30 de abril del año 2025	29/04/2025	Resolución 411 de 2023 de la CGN
Cuipo - Categoría Única De Información Del Presupuesto Ordinario.	31 de marzo	30 de abril del año 2025	29/02/2025.	Resolución 063 de 2023 de la CGR

CATEGORIA	FECHA DE CORTE	FECHA LIMITE DE REPORTE	FECHA DE PRESENTACION	NORMA
Sistema General de Regalías.	31 de marzo	30 de abril del año 2025	29/04/2025	Resolución 063 de 2023 de la CGR

Tabla 2. Información Anual:

CATEGORIA	FECHA DE CORTE	FECHA LIMITE DE REPORTE	FECHA DE PRESENTACION	NORMA
Reporte Personal y Costos.	31 de diciembre	15 de marzo del año siguiente	12/03/2025	Resolución 063 de 2023 de la CGR
Evaluación de Control interno Contable.	31 de diciembre	28 de febrero del año siguiente	13-02-2025.	Resolución 411 de 2023 de la CGN

6.1 INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA – CONVERGENCIA

Esta categoría se relaciona con la información financiera de carácter contable que reportan las entidades publicas a las CGN, respecto a los saldos y movimientos, operaciones reciprocas y variaciones trimestrales significativas, en aplicación de los marcos normativos vigentes.

De acuerdo con lo establecido en la Resolución 411 de 2023 y aplicando la normatividad vigente según el marco normativo del Régimen de Contabilidad Pública que le corresponda, se deben reportar los siguientes formularios de la categoría Información Contable Pública Convergencia:

- CGN2015\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA:

Entidad

923271505 - E.S.P. Empresas Públicas de Cundinamarca S.A.

Periodo

01-01-2025 al 31-03-2025

Ambito

EMPRESAS NO COTIZANTES

Categoría

INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA

Formulario

CGN2015\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA

Nivel

1

Envío número

4582256

Fecha recepción


2025-04-29 19:09:09



	CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
	1	ACTIVOS	31,097,309,242.41	3,488,879,302.23	8,546,398,297.59	26,039,790,247.05	22,489,783,979.52	3,550,006,267.53
	2	PASIVOS	14,608,785,902.16	5,922,836,927.01	5,299,594,030.13	13,985,543,005.28	4,112,208,774.27	9,873,334,231.01
	3	PATRIMONIO	16,488,523,340.25	1,622,909,136.43	1,614,844,727.43	16,480,458,931.25	0.00	16,480,458,931.25
	4	INGRESOS	0.00	0.00	340,303,708.83	340,303,708.83	0.00	340,303,708.83
	5	GASTOS	0.00	4,766,842,114.31	326,716.00	4,766,515,398.31	0.00	4,766,515,398.31

• CGN2015\_002\_OPERACIONES\_RECIPROCAS\_CONVERGENCIA:

Entidad	923271505 - E.S.P. Empresas Públicas de Cundinamarca S.A.				
Periodo	01-01-2025 al 31-03-2025				
Ambito	EMPRESAS NO COTIZANTES				
Categoría	INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA				
Formulario	CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA				
Nivel	5				
Envío número	4582256				
Fecha recepción	2025-04-29 19:09:09				



	CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
	1	ACTIVOS		23,505,600.00	577,421,243.76
	1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		0.00	577,421,243.76
	1.2.30	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		0.00	577,421,243.76
	1.2.30.05	EMPRESAS PUBLICAS SOCIETARIAS		0.00	577,421,243.76

• CGN2016C01\_VARIACIONES\_TRIMESTRALES\_SIGNIFICATIVAS:

Entidad	923271505 - E.S.P. Empresas Públicas de Cundinamarca S.A.				
Periodo	01-01-2025 al 31-03-2025				
Ambito	EMPRESAS NO COTIZANTES				
Categoría	INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA				
Formulario	CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS				
Nivel	5				
Envío número	4582256				
Fecha recepción	2025-04-29 19:09:09				



	CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
	1	ACTIVOS		N/A	2,756,790,186.21
	2	PASIVOS		N/A	2,923,963,117.51
	3	PATRIMONIO		N/A	1,369,449,782.39
	4	INGRESOS		N/A	-1,420,584,493.17
	5	GASTOS		N/A	1,063,320,605.48

## 6.2 CUIPO – CATEGORIA UNICA DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO ORDINARIO

Teniendo en cuenta la establecido en la normatividad esta información se debe reportar con un corte trimestral a los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre teniendo en cuenta las fechas establecidas por la contraloría para la habilitación del aplicativo y rendición de la información.


El CUIPO se compone de cinco formularios los cuales son:

- **Programación De Ingresos:** Este formulario corresponde a las estimaciones iniciales y definitivas de los ingresos liquidados y aprobados por ordenanza, acuerdo, decreto o demás disposiciones según se trate la entidad que presenta el reporte
- **Ejecución De Ingresos:** En este formulario se registra los recursos que ingresan a la entidad diferenciados con o sin situación de fondos para cada uno de los conceptos de ingresos asignados, que hacen parte de la entidad. Adicionalmente, se captura la información relacionada con diferentes conceptos de ingresos asociados a actos administrativos que expide la entidad donde se asignan recursos con destinación específica en las variables: tipo de norma, número y fecha de la norma
- **Programación De Gastos:** Este formulario corresponde a la programación de las apropiaciones iniciales y establecidas mediante ordenanza, acuerdo o acto administrativo del organismo competente de la entidad para la ejecución de los gastos, teniendo en cuenta las variables del programa MGA y BPIN para la entidad es importante tener en cuenta que este formulario cuenta con dos variables de encabezado: Sección presupuestal y vigencia del gasto
- **Ejecución De Gastos:** Este formulario corresponde a la oportunidad de comprometer, obligar y ordenar los gastos según la entidad que presenta el reporte por sección presupuestal y vigencia del gasto a nivel de sector, diferenciando el Producto MGA, el CPC y la fuente de financiación.
- **Id Secciones Presupuestales Adicionales:** Este formulario tiene como propósito el diligenciamiento del nombre de las secciones presupuestales adicionales que puede tener la entidad

A continuación, se verifica el reporte con corte a **MARZO** de 2025 para cada uno de los formularios el cual se reportó en febrero:

- **Programación De Ingresos MARZO 2025:**

Entidad	923271505 - E.S.P. Empresas Públicas de Cundinamarca S.A.
Periodo	01-03-2025 al 31-03-2025
Ambito	EMPRES_TERRITO_NO_FRAS_SUJETAS
Categoria	CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO
Formulario	A_PROGRAMACION_DE_INGRESOS
Nivel	8
Envío número	4583038
Fecha recepción	2025-04-29 22:47:54



	CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO INICIAL(Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO(Pesos)
	1	INGRESOS	60,378,286,000	68,543,085,980
	1.0	DISPONIBILIDAD INICIAL	21,215,370,000	23,380,169,980
	1.0.02	BANCOS	21,215,370,000	23,380,169,980
	1.1	INGRESOS CORRIENTES	38,273,502,000	44,273,502,000
	1.1.02	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	38,273,502,000	44,273,502,000
	1.1.02.05	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	38,273,502,000	38,273,502,000



• Ejecución De Ingresos MARZO 2025

Entidad

923271505 - E.S.P. Empresas Públicas de Cundinamarca S.A.

Periodo

01-03-2025 al 31-03-2025

Ambito

EMPRES\_TERRITO\_NO\_FRAS\_SUJETAS

Categoría

CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO

Formulario

B\_EJECUCION\_DE\_INGRESOS

Nivel


7

Envío número

4583038

Fecha recepción

2025-04-29 22:47:54



CODIGO	NOMBRE	CPC	FUENTES DE FINANCIACION	TERCEROS	POLITICA PUBLICA	RECAUDO VIGEN ACTUAL SIN FONDOS(Pesos)	RECAUDO VIGEN ACTUAL CON FONDOS(Pesos)	RECAUDO VIGEN ANTERIOR SIN FONDO(Pesos)	RECAUDO VIGEN ANTERIOR CON FONDO(Pesos)	TOTAL RECAUDO(Pesos)
	INGRESOS					0	23,628,230,069	0	0	23,628,230,069
1.0	DISPONIBILIDAD INICIAL					0	23,380,169,980	0	0	23,380,169,980
1.0.02	BANCOS					0	23,380,169,980	0	0	23,380,169,980
1.0.02	BANCOS	No aplica	DISPONIBILIDAD INICIAL	Departamento de Cundinamarca	NO APLICA	0	12,953,318,914	0	0	12,953,318,914

• Programación De Gastos MARZO 2025:

Entidad

Periodo

Ambito

Categoría

Formulario

Nivel

Envío número

Fecha recepción

923271505 - E.S.P. Empresas Publicas de Cundinamarca S.A.

01-03-2025 al 31-03-2025

EMPRES\_TERRITO\_NO\_FRAS\_SUJETAS


CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO

C\_PROGRAMACION\_DE\_GASTOS

11

4583038

2025-04-29 22:47:54




Encabezado

VIGENCIAACTUAL | ENTIDADES DIFERENTES A ENTIDADES TERRITORIALES-GESTION EN

	CODIGO	NOMBRE	SECTOR	APROPIACION INICIAL(Pesos)	APROPIACION DEFINITIVA(Pesos)
	2	GASTOS		40,202,286,000	48,367,085,980
	2.1	FUNCIONAMIENTO		17,427,299,000	17,427,299,000
	2.1.1	GASTOS DE PERSONAL		9,986,704,000	10,000,939,000
	2.1.1.01	PLANTA DE PERSONAL PERMANENTE		9,986,704,000	10,000,939,000

• **Ejecución De Gastos MARZO 2025:**

Entidad 923271505 - E.S.P. Empresas Públicas de Cundinamarca S.A.  
 Periodo 01-03-2025 al 31-03-2025  
 Ambito EMPRES\_TERRITO\_NO\_FRAS\_SUJETAS  
 Categoria CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO  
 Formulario D\_EJECUCION\_DE\_GASTOS  
 Nivel 9  
 Envío número 4583038  
 Fecha recepción 2025-04-29 22:47:54

 Encabezado VIGENCIAACTUAL | ENTIDADES DIFERENTES A ENTIDADES TERRITORIALES-GESTION EN

CODIGO	NOMBRE	SECTOR	CPC	FUENTES DE FINANCIACION	SITUACION DE FONDOS	POLITICA PUBLICA	TERCEROS	COMPROMISOS(Pesos)	OBLIGACIONES(Pesos)	PAGOS(Pesos)
	GASTOS							15,011,354,916	4,924,540,450	4,924,540,450
2.1	FUNCIONAMIENTO							6,196,162,428	3,174,739,490	3,174,739,490
2.1.1	GASTOS DE PERSONAL							2,307,077,382	2,305,231,645	2,305,231,645
2.1.1.01	PLANTA DE PERSONAL							2,307,077,382	2,305,231,645	2,305,231,645

• **Id Secciones Presupuestales Adicionales MARZO 2025:**

Entidad 923271505 - E.S.P. Empresas Públicas de Cundinamarca S.A.  
 Periodo 01-03-2025 al 31-03-2025  
 Ambito EMPRES\_TERRITO\_NO\_FRAS\_SUJETAS  
 Categoria CUIPO - CATEGORIA UNICA DE INFORMACION DEL PRESUPUESTO ORDINARIO  
 Formulario E\_ID\_SECCIONES\_PRESUPUESTALES\_ADICIONALES  
 Nivel 2  
 Envío número 4583038  
 Fecha recepción 2025-04-29 22:47:54



	CODIGO	NOMBRE	SECCION PRESUPUESTAL	NOMBRE SECCION PRESUPUESTAL ADIC
	2.99	CONSOLIDACION		
	2.99	CONSOLIDACION	NO APLICA	NO APLICA

[Volver](#)



### 6.3 PERSONAL Y COSTOS

La información solicitada en esta categoría, corresponde al valor bruto (sin deducciones) del total de lo efectivamente pagado durante el año por nivel, denominación y grado, con corte a 31 de diciembre del año a reportar, para el personal de planta; y el costo del personal que presta servicios en la entidad por contrato (tanto en forma directa como a través de persona jurídica).

La información de Personal y Costos la deberán reportar anualmente con corte a 31 de diciembre, a la Contraloría General de la República, Contraloría delegada para Economía y Finanzas Públicas, a más tardar el 15 de marzo del año inmediatamente siguiente.

Por lo que en el presente informe se revisa el reporte correspondiente al 2024

Histórico de Envíos							
923271505 - E.S.P. Empresas Públicas de Cundinamarca S.A.							
Estado: ACTIVO							
SubEstado: NINGUNO							
Categoría	Periodo	Formulario	Fecha Recepción Contaduría	Fecha Envío Entidad	Estado	Medio	Tipo
CGR PERSONAL Y COSTOS	2024-01-12	PERSONAL Y COSTOS CONTRATOS	2025-03-12 15:55:03.0	2025-03-12 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría
	2024-01-12	PERSONAL Y COSTOS DE PLANTA	2025-03-12 15:55:03.0	2025-03-12 00:00:00.0	Aceptado	ENLINEA	Categoría

Como se evidencia en la imagen la información se cargó el 12 de marzo del 2025, se evidencia dos formatos el primero correspondiente a PERSONAL Y COSTOS CONTRATOS –y el segundo correspondiente a PERSONAL Y COSTOS – PLANTA, los cuales se encuentran aceptados.

Respecto a PERSONAL Y COSTOS – **PLANTA** se logra evidenciar que se reportó un total de 45 cargos, del nivel directivo 19 cargos con un costo de \$ 3.896.523.704,00, del nivel asesor 2 cargos con un costo de \$ 282.626.836,00, del nivel profesional 18 cargos con un costo de \$2.156.274.229,00 y del nivel técnico 6 cargos con un costo de \$ 333.887.391,00, para un total de \$6.669.312.160,00.

Respecto a PERSONAL Y COSTOS **CONTRATOS** se logra evidenciar que se reportó un total de 327 contratos, 86 de Prestación de Servicios de Apoyo a la Gestión y 241 de Prestación de Servicios Profesionales los cuales tuvieron un costo total de \$ 47.230.957.201,00 para la vigencia 2024.

### 6.4 CGR SISTEMA GENERAL DE REGALIAS

La categoría presupuestal CGR Sistema General de Regalías ha sido diseñada con el fin de obtener la información presupuestal de los recursos del SGR, para el caso de empresas públicas de Cundinamarca S.A ESP., hace parte del segundo nivel el cual es indeterminado, teniendo en cuenta que un ejecutor es toda entidad pública (Artículo 6 de la Ley 1530 de 2012), designada por el Órgano Colegiado de Administración y Decisión (OCAD) como responsable de llevar a cabo la contratación para el desarrollo del proyecto aprobado.

La información relacionada con la programación y ejecución presupuestal del Sistema General de Regalías, de las entidades recaudadoras, receptoras y ejecutoras del SGR deberá ser remitida a la Contraloría delegada para Economía y Finanzas Públicas en los siguientes plazos:

- En el primer año del bienio la información del primer trimestre será del periodo comprendido entre el 1 de enero hasta el 31 de marzo, con plazo de reporte hasta el 30 de abril; para el segundo trimestre la información será la acumulada del periodo comprendido entre el 1 de enero hasta el 30 de junio, con plazo de reporte hasta el 31 de julio; para el tercer trimestre la información será la acumulada del periodo comprendido entre el 1 de enero hasta el 30 de septiembre, con plazo de reporte hasta el 31 de octubre, y el cuarto trimestre, la información será la acumulada del periodo comprendido entre el 1 de enero hasta el 31 de diciembre, con plazo de reporte hasta el 20 de febrero del año inmediatamente siguiente.
- En el segundo año del bienio la información a reportar en el primer trimestre será del periodo comprendido entre el 1 de enero del primer año del bienio hasta el 31 de marzo del segundo año del bienio, con plazo de reporte hasta el 30 de abril; para el segundo trimestre la información será la acumulada del periodo comprendido entre el 1 de enero del primer año del bienio hasta el 30 de junio del segundo año del bienio, con plazo de reporte hasta el 31 de julio; para el tercer trimestre la información será la acumulada del periodo comprendido entre el 1 de enero del primer año del bienio hasta el 30 de septiembre del segundo año del bienio, con plazo de reporte hasta el 31 de octubre, y el cuarto trimestre, la información será la acumulada del bienio, con plazo de reporte hasta el 20 de febrero del año inmediatamente siguiente.

El reporte de información se realizará a través del Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP)

A continuación, se describen cada uno de los campos que estructuran los cuatro (4) formularios de la categoría SGR, los cuales son:

- **Programación De Ingresos:** En este formulario se debe diligenciar la información de la programación de ingresos tomando como referencia el o los proyectos aprobados por el Órgano Colegiado de Administración y Decisión (OCAD) o la entidad competente según la fuente de financiación del Sistema General de Regalías; así como los recursos correspondientes al funcionamiento y fiscalización girados a la entidad
- **Ejecución De Ingresos:** Este formulario está diseñado para el registro de la ejecución presupuestal de ingresos de las entidades ejecutoras de recursos de inversión, así como beneficiarias y ejecutoras de recursos de funcionamiento y fiscalización provenientes del Sistema General de Regalías. Se consigna el acumulado de la ejecución de ingresos, desde el primero de enero hasta la fecha de corte que se reporta.
- **Programación De Gastos:** Este formulario está diseñado para el registro de la programación presupuestal de gastos de la vigencia de todas las entidades beneficiarias y/o ejecutoras de recursos provenientes del Sistema General de Regalías. Se refiere a la programación de gastos dispuesta a ejecutarse
- **Ejecución De Gastos:** Este formulario está diseñado para el registro de la ejecución presupuestal de gastos de la vigencia de todas las entidades beneficiarias y/o ejecutoras de recursos provenientes del Sistema General de Regalías. En todos los registros se debe conservar la ecuación: Compromiso  $\geq$  Obligación  $\geq$  Pago

A continuación, se verifica el reporte con corte a MARZO de 2025 para cada uno de los formularios el cual se reportó en febrero:

### • Programación de ingresos MARZO 2025

Entidad 923271505 - E.S.P. Empresas Públicas de Cundinamarca S.A.

Periodo 01-03-2025 al 31-03-2025

Ambito SEGUNDO NIVEL

Categoría SISTEMA GENERAL DE REGALIAS

Formulario PROGRAMACION\_DE\_INGRESOS

Nivel 10

Envío número 4583133

Fecha recepción 2025-04-29 23:30:06



	CODIGO	NOMBRE	TIPO RECURSO	TERCEROS	POLITICA PUBLICA	SITUACION DE FONDOS	PRESUPUESTO INICIAL(Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO(Pesos)
	1	INGRESOS					902,355,597	902,355,597
	1.1	INGRESOS CORRIENTES					902,355,597	902,355,597
	1.1.02	INGRESOS NO TRIBUTARIOS					902,355,597	902,355,597
	1.1.02.06	TRANSFERENCIAS CORRIENTES					902,355,597	902,355,597

### • Ejecución de Ingresos MARZO 2025

[Volver](#)

Entidad 923271505 - E.S.P. Empresas Públicas de Cundinamarca S.A.

Periodo 01-03-2025 al 31-03-2025

Ambito SEGUNDO NIVEL

Categoría SISTEMA GENERAL DE REGALIAS

Formulario EJECUCION\_DE\_INGRESOS

Nivel 10

Envío número 4583133


Fecha recepción 2025-04-29 23:30:06



	CODIGO	NOMBRE	TIPO RECURSO	BPIN	TERCEROS	POLITICA PUBLICA	SITUACION DE FONDOS	RECAUDO(Pesos)
	1	INGRESOS						0

### • Programación de Gastos MARZO 2025


Entidad	923271505 - E.S.P. Empresas Públicas de Cundinamarca S.A.												
Periodo	01-03-2025 al 31-03-2025												
Ambito	SEGUNDO NIVEL												
Categoría	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS												
Formulario	PROGRAMACION_DE_GASTOS												
Nivel	7												
Envío número	4583133												
Fecha recepción	2025-04-29 23:30:06												



	CODIGO	NOMBRE	SECTOR	FUENTES DE FINANCIACION	TIPO RECURSO	PROGRAMA MGA	BPIN	TERCEROS	POLITICA PUBLICA	SITUACION DE FONDOS	AFROPIACION INICIAL(Pesos)	AFROPIACION DEFINITIVA(Pesos)
	2	GASTOS									902,355,597	902,355,597
	2.3	INVERSION									902,355,597	902,355,597
	2.3.2	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS									902,355,597	902,355,597
		ADQUISICIONES										

### • Ejecución de Gastos MARZO 2025

Entidad	923271505 - E.S.P. Empresas Públicas de Cundinamarca S.A.												
Periodo	01-03-2025 al 31-03-2025												
Ambito	SEGUNDO NIVEL												
Categoría	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS												
Formulario	EJECUCION_DE_GASTOS												
Nivel	7												
Envío número	4583133												
Fecha recepción	2025-04-29 23:30:06												



	CODIGO	NOMBRE	CPC	SECTOR	FUENTES DE FINANCIACION	TIPO RECURSO	PRODUCTO MGA	BPIN	TERCEROS	POLITICA PUBLICA	SITUACION DE FONDOS	COMPROMISO Si(Pesos)	OBLIGACION Si(Pesos)	PAGOS(Pesos)
		GASTOS										0	0	0
	2.3	INVERSION										0	0	0
	2.3.2	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS										0	0	0
		ADQUISICIONES												

## 6.5 EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Es la medición que se hace del control interno en el proceso contable de la entidad, con el propósito de determinar la existencia de controles y su efectividad para la prevención y neutralización del riesgo asociado a la gestión contable, y de esta manera establecer el grado de confianza que se le puede otorgar.

- Vigencia 2024

<b>Entidad</b>	923271505 - E.S.P. Empresas Públicas de Cundinamarca S.A.					
<b>Periodo</b>	01-01-2024 al 31-12-2024					
<b>Ambito</b>	GENERAL					
<b>Categoría</b>	EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE					
<b>Formulario</b>	CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE					
<b>Nivel</b>	5					
<b>Envío número</b>	4545304					
<b>Fecha recepción</b>	2025-02-13 10:33:30					

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.89
1.1	...A. POLÍTICAS CONTABLES				
	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO		En el mes de Octubre de 2024, se actualizó la Política Contable No. 6 - Gastos Pagados por		
	1.1.1 MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	Anticipado, así mismo se consolidó el Manual de Políticas Contables mediante Decisión empresarial No. 062 del 5 de diciembre de 2024.	1.00	
	1.1.2 .....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Mediante acta de reunión de fecha 29 de octubre de 2024, se socializó y aprobó en Comité de Sostenibilidad Contable la actualización de la Política Contable No. 6 - Gastos Pagados por Anticipado; no obstante, esta actualización fue realizada con la participación del personal involucrado en el proceso contable.		
	1.1.3 .....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Si, las Políticas contables se aplican en el proceso a partir del reconocimiento contable de los hechos y operaciones económicas de la Entidad; seguido de la identificación, clasificación, medición, registro, ajustes y finalmente, con la presentación de los estados financieros con sus notas y revelaciones		

## 7 RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

El presente informe se elaboró con base en la información que se encuentra en la página del CHIP ([https://www.chip.gov.co/schip\\_rt/index.jsf](https://www.chip.gov.co/schip_rt/index.jsf)) en la sección de consultas, informe al ciudadano.

Mediante la consulta realizada se revisó el cumplimiento del reporte de la información que se debe cargar a través de la categoría CGR- CHIP la cual es:

- Información Contable Publica - Convergencia
- CGR Personal y Costos
- CGR Sistema General de Regalías
- CUIPO
- Evaluación de control interno

Para cada una de estas categorías se revisó el cumplimiento del cargue de la información, con sus respectivos formularios en los tiempos establecidos en la resolución 0063 del 2023.



Para cada uno de los casos de evidencia el reporte oportuno de la información.

## 7. RIESGOS Y CONTROLES IDENTIFICADOS

La dirección de Control Interno, en el marco de su plan de auditoría con enfoque en riesgos, adelantó la presente auditoría evaluando los riesgos asociados a la gestión de la rendición de informes.

En este sentido se evidencio que, en los riesgos publicados en el proceso de finanzas y presupuesto y en seguimiento y control del Sistema Integrado de Gestión, se identifican riesgos de impacto económico y reputacional, que afecta la imagen de la entidad con algunos usuarios de relevancia frente al logro de los objetivos.

Proceso	Descripción del Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	Descripción del Control	Zona de Riesgo Final
Gestión Financiera	Posibilidad de afectación reputacional por investigaciones o sanciones por parte de los entes de control y vigilancia, debido a no rendir o presentar las cuentas e informes exigidos ordinariamente, o no hacerlo en la forma y oportunidad establecidas.	Moderado	El profesional de la Dirección de Finanzas y Presupuesto realiza revisión de la información a reportar con el fin de identificar incoherencia o inexactitudes en los datos.	moderada
			El profesional de la Dirección de Finanzas y Presupuesto realiza seguimiento al reporte oportuno de los informes asignados a la dirección.	
	Posibilidad de sanción económica y administrativa en la presentación de información financiera y fiscal de manera extemporánea.	Moderado	Establecer un cronograma con los plazos específicos para la presentación de los informes financieros y tributarios. Realizar seguimientos periódicos de acuerdo al tiempo de Entrega	Moderado
	Posibilidad de multas y sanciones económicas en la preparación y presentación de información financiera y tributaria.	Alto	Revisión y actualización de las políticas y procedimientos.	alto
	Posibilidad de afectación reputacional por investigación, hallazgo o sanción por parte de las Entidades de inspección, vigilancia y control, debido a que la información generada de ingresos en el proceso no se registre o se haga con errores o de manera no oportuna.	Moderado	El Tesorero verifica quincenalmente que la información de ingresos, traslados y otros sean registrados adecuadamente confrontándolo con el programa SOLIN	moderado
	Posibilidad de afectación reputacional por investigación, hallazgo o sanción por parte de las Entidades de inspección, vigilancia y control, debido a que la información generada de egresos en el proceso no se registre o se haga con errores o de manera no oportuna.	Moderado	El Tesorero verifica quincenalmente que la información de egresos, traslados y otros sean registrados adecuadamente confrontándolo con el programa SOLIN	moderado
Proceso de seguimiento y control	Posibilidad de afectación reputacional y económica por sanciones por parte de los entes de control, debido al incumplimiento con los términos de integridad de la información reportada a los entes de control y demás instituciones que los solicitan.	Alto	El director de la oficina de control interno, verifica que la información reportada cuente con los soportes de la información suministrada.	alto



Proceso	Descripción del Riesgo	Zona de Riesgo Inherente	Descripción del Control	Zona de Riesgo Final
	Posibilidad de afectación reputacional o económica por parte de los entes de control debido al incumplimiento en la presentación de los informes de Ley.	Alto	<p>El director de la oficina de control interno, verifica las fechas de vencimiento de los diferentes informes presentados a Entes de Control y demás entidades que requieran información, de acuerdo a cronogramas establecidos y a normatividad vigente.</p> <p>Teniendo en cuenta el cronograma de informes el director de la oficina de control interno realiza seguimiento a la presentación de los mismos</p> <p>en caso de no lograr cumplir con el reporte en el tiempo establecido, la gerencia general solicito una prórroga para la presentación del informe respectivo a través de correo electrónico</p>	moderado

Una vez analizado el riesgo se evidencia que la causa raíz es presentación de informes extemporáneos e informes con información errónea lo que conlleva a sanciones por el ente regulador.

Los líderes de cada proceso son responsables de reportar la información de manera oportuna, veras y de fondo según la normatividad aplicable permitiendo la ejecución del autocontrol para la toma de decisiones, en lo que respecta a la información que se debe reportar al CHIP por parte de la dirección de finanzas y presupuesto, contabilidad y control interno se evidencia el cumplimiento y control y mitigación del riesgo respecto a la presentación y reporte de la información.

## 8. RECOMENDACIONES Y CONCLUSIONES

La Dirección de Control Interno, dentro de su competencia de seguimiento y control se permite establecer las siguientes conclusiones:

- La información que se debe reportar al aplicativo CHIP ([https://www.chip.gov.co/schip\\_rt/index.jsf](https://www.chip.gov.co/schip_rt/index.jsf)) se encuentra reporta y cargada en cumplimiento de los términos de ley por los responsables.

Cordialmente,

ORIGINAL FIRMADO

**NUBIA YANNETH OSTOS BUSTOS**  
Directora Control Interno

Elaboró: Luisa Fernanda González - Luz Fabiola Ruiz Urueta  
CPS Profesionales Apoyo Dirección Control Interno

