



GOBERNACIÓN DEL  
CESAR

**REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DEL CESAR**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**INFORME EMPALME**

Código: GC-FPEV-012  
Versión: 1  
Fecha: 5-04-2010  
Página: 1 de 3

**INFORME EMPALME CONTABLE 2015-2106**

RESPONSABLE OFICINA

ANGELICA MARIA OLARTE BECERRA  
Jefe Oficina Asesora de Control Interno de Gestión

*Valledupar, Diciembre 2015*



GOBERNACIÓN DEL  
CESAR

REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DEL CESAR

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME EMPALME**

Código: GC-FPEV-012  
Versión: 1  
Fecha: 5-04-2010  
Página: 2 de 3

La Oficina asesora de planeación expidió Mediante circular número OAPD-11, del 24 de noviembre de 2015, el cronograma de las mesas de trabajos de las diferentes sectoriales y oficinas del Administración departamental, la cual quedo de la siguiente manera:

MESAS DE TRABAJO PARA EMPALME			
	HORAS		
DIA	8:-10	10: -12:00	3:00- 5: 00
25-11-2015	Sec de Hacienda	Política Social	
26-11-2015	Sec de Minas	Sec de Ambiente	Gestión Humana
27-11-2015	Sec de Infraestructura-PDA		
30-11-2015	Sec de Gobierno	Paz	Riesgo
01-12-2015	Cultura	Turismo	Control Interno
14-12-2015	Sec de Educación		Sec de Salud
15-12-2015	Sec Agricultura	IDECESAR	Sec General
16-12-2015	Oficina de Planeación		Sec Deportes

En cumplimiento den la Circular 005 del 19 de octubre del 2015, presentamos el informe de empalme del control interno contable y los estados financieros de la Gobernación del Departamento del Cesar, detallando todas las actividades que se llevaron a cabo.

Se conformó el comité de empalme, delegando por parte del señor Gobernador al Jefe de la Oficina de Planeación y parte de su equipo para la coordinación del evento.

En lo atinente a la secretaria de Hacienda el empalme se llevó a cabo de manera oportuna, entregando la información fiscal, financiera, presupuestal y tributaria, lo que incluía los datos de los recursos existentes, las obligaciones, inversiones y el estado de la deuda

Se entregó la información detallada de las rentas pignoradas como los son regalías del carbón, sobretasa al ACPM, las cuales sirvieron como garantías ante las entidades públicas y crediticias del país, tal como aparecen en el cuadro siguiente, detallando el número del crédito, saldo, plazo y la forma de pago.

20



GOBERNACIÓN DEL  
CESAR

REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
OFICINA DE CONTROL INTERNO

Código: GC-FPEV-012  
Versión: 1  
Fecha: 5-04-2010  
Página: 3 de 5

**INFORME EMPALME**

DESCRIPCION DEL CREDITO	RENTA PIGNORADA	NUMERO DEL CREDITO	NUMERO INTERNO BANCO	SALDO	PLAZO	FORMA DE PAGO	FECHA DE DESEMBOLSOS	FECHA DE VENCIMIENTO
CORPORACION ANDINA DE FOMENTO- CAF	REGALIAS CARBON	543200014		USD 7,374,999.96	12 AÑOS	SEMESTRAL	21/06/2006	31/12/2018
Valor Dólar 23/11/2015	\$ 3,121.94			23,024,307,375.12				
DIRECCIÓN DEL TESORO NAL.		633300288		3,365,471,770.66	10 AÑOS	ANUAL	10/07/2006	10/12/2016
BANCO BOGOTA	SOBRETASA AL ACPM	611515881	256604035	11,500,000,000.00	10 AÑOS	TRIMESTRAL	30/12/2014	30/12/2024
			258189720	18,500,000,000.00	10 AÑOS	TRIMESTRAL	19/06/2015	19/06/2025
BANCO BBVA	SOBRETASA AL ACPM	611515877	940-9600211998	11,500,000,000.00	10 AÑOS	TRIMESTRAL	07/01/2015	07/01/2025
			922-9600000625	18,500,000,000.00	10 AÑOS	TRIMESTRAL	28/08/2015	28/08/2025
BANCO DAVIVIENDA	SOBRETASA AL ACPM	611515878	762525650008412-2	11,500,000,000.00	10 AÑOS	TRIMESTRAL	07/01/2015	07/01/2025
BANCOLOMBIA - FINDETER - FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A.	SOBRETASA AL ACPM	611515863	5240098273	11,500,000,000.00	10 AÑOS	TRIMESTRAL	15/01/2015	15/01/2025
				18,500,000,000.00	10 AÑOS	TRIMESTRAL	11/11/2015	11/11/2025

Se relacionaron los títulos de Inversión, discriminando el número de acciones, valor nominal y el total aportes, como se observa en el cuadro siguiente:

22



GOBERNACIÓN DEL  
CESAR

REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DEL CESAR  
OFICINA DE CONTROL INTERNO

Código: GC-FPEV-012  
Versión: 1  
Fecha: 5-04-2010  
Página: 4 de 5

**INFORME EMPALME**

RELACION DE TITULOS DE INVERSION			
EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES DEL ESTADO SOCIETARIAS.			
ENTIDAD	ACCION	VALOR NOMINAL	TOTAL APORTES
Findeter	21,357	100	2,135,700
Aguas del Cesar S.A	172,889	1,000	172,889
Terminal de Transportes de Valledupar	63,465	1,000	63,465
Empresa de Servicios Públicos-Emdupar	49,734,587	10	497,346
Canal Regional Telecaribe	APORTES ENTREGADOS POR LA GOBERNACION, APORTES ACORDADO EN JUNTAS DIRECTIVAS	PARTICIPACION PATRIMONIAL 10.56%.	489,358
Sistema Integrado de Transporte de Valledupar S.A	51,600	10	516,000
ENTIDADES PRIVADAS			
Comunicación Celular S.A – Comcel	6,000	1,000	6,000
Electrificadora del Caribe S.A	162.218.683	42	6,813,185
INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION			
Sociedades publicas			
Electrocesar S.A. E.S.P	1,343,828,052	10	13,438,281

Los índices de Gestión Financiera se detallaron tal como sigue:

Razón Corriente: 14,19% , presentando un mejoramiento con respecto al año 2014 7.07%

Nivel de Solvencia: Aproximadamente del 80%, una disponibilidad de 5 pesos por cada peso que adeuda.

Nivel de Propiedad: Se mantiene por encima del 80%, es óptima toda vez que el nivel de deuda que sostiene la entidad no afecta la liquidez y disponibilidad de sus activos.

En cuanto a los estados financieros la cuenta activo desde el primer año de gobierno ha tenido un comportamiento ascendente, observando en el septiembre del 2015, un aumento del activo de más de 684.740.398, cifra en miles de pesos, lo que denota una excelente inversión institucional, además de la oficiosidad del gasto social.

En lo correspondiente al pasivo desde el primer año 2012 se inició un proceso de depuración y saneamiento contable, que origino el reconocimiento de obligaciones que no estaban incluidas. Se observa un ajuste del 18% producto de ajustes del saneamiento contable y provisión contingente.



GOBERNACIÓN DEL  
CESAR

REPUBLICA DE COLOMBIA  
DEPARTAMENTO DEL CESAR

OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME EMPALME**

Código: GC-FPEV-012

Versión: 1

Fecha: 5-04-2010

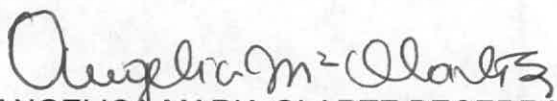
Página: 5 de 5

Los ingresos presentaron aumento en las vigencias 2012 y 2013, sin embargo para la vigencia del 2014 han tenido una disminución del 4%; para la vigencia del 2015, se vislumbra un aumento por encima del 7%.

Sobre el comportamiento de los gastos se puede manifestar que con respecto al año 2012, aumentaron un 12%, con respecto a la vigencia anterior, para el año 2013 un 11,8% solo un 1% para el 2014.

La información en el empalme se entregó de manera adecuada quedando las partes involucradas comprometidas en aclarar cualquier aspecto que fuese necesario, la oficina de Control Interno, realizo acompañamiento a este proceso garantizando el cumplimiento de acuerdo a las normas.

Se observa que las cifras entregadas corresponden a la realidad de la administración, quedando pendiente aspectos de la vigencia del 2015, a los cuales en su debido momento se evaluarán en los procesos que se lleven a cabo dentro del Plan Anual de Auditorías vigencia 2016 de nuestra dependencia.

  
ANGELICA MARIA OLARTE BECERRA  
Jefa Oficina Asesora de Control Interno.