

**FORMATO No 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO**

Entidad: EMPRESAS PUBLICAS DE ARMENIA
 Representante Legal: CARLOS ALBERTO HURTADO PLAZAS
 NIT: 890000439
 Periodos fiscales que cubre: 2014-2016
 Modalidad de Auditoría: Regular y Financiera
 Fecha de Suscripción: 25 de Noviembre de 2015; 7 de Junio de 2016; 28 de Diciembre 2016
 Fecha de Evaluación: 27 de Marzo de 2016

2014/11/24

31-mar-17

Numero cons	Codigo hall	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denomina ción de la Unidad de	Unidad de Medida	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación n Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avan ce físico	Porcentaje de Avance físico de	Puntaje Lograd o por	Puntaje Logrado por las	Puntaj e atribui	Efectividad de la acción		observacion			
																		SI	NO				
4	A	AMPLIACION DEL PLAZO DE EJECUCION POR MEDIO DE PRORROGAS EN TIEMPO	Al revisar los expedientes de los contratos no se evidencia la elaboración de un documento de justificación por parte del contratista y avalado por el interventor que permita conocer el estado real de la obra al momento de las suspensiones y prórrogas.	No conocer el estado real de la obra al momento de las suspensiones y prórrogas.	Los supervisores y/o interventores diligenciarán las actas de suspensión y los oficios de solicitud de prórrogas en tiempo de los contratos de obra mas detalladamente con el fin de que se permita establecer el estado de la obra al momento de la suspensión o la solicitud de prórroga.	determinar el estado de los contratos al momento de la suspensión	Elaborar las actas de suspensión mas detalladamente para conocer el estado del contrato al momento de la suspensión	unidad	1	20-nov-15	20-nov-16	52.29	1	100%	52	52	52			Se realiza seguimiento a la actividad dejando constancia en el acta del día 18 de noviembre de 2016, encontrando los oficios y actas de las prórrogas. <i>Revisión aleatoria de la contratación año 2016 (En ejecución)</i>			
5	A	SUSPENSIÓN DE CONTRATOS Y AMPLIACION DEL PLAZO DE EJECUCION	El entibado construido por el contratista y pagado por la entidad contratante no cumple los parámetros de construcción que la misma entidad ha determinado mediante las especificaciones técnicas	Se cancelan al contratista ítems que no cumplen con los parámetros de construcción	La entidad en condiciones normales cancelara el valor y tipo de entibado establecido en los presupuestos oficiales, pero si ocurre un deslizamiento y este se lleva el entibado se analizará, se construya y se cancelara el entibado requerido de acuerdo a las condiciones del terreno	determinar el estado de los contratos al momento de la suspensión	Elaborar las actas de suspensión mas detalladamente para conocer el estado del contrato al momento de la suspensión	unidad	1	20-nov-15	20-nov-16	52.29	1	100%	52	52	52						
6	A	ADICIONAL ENTIBADO TIPO C	El entibado construido por el contratista y pagado por la entidad contratante no cumple los parámetros de construcción que la misma entidad ha determinado mediante las especificaciones técnicas	Se cancelan al contratista ítems que no cumplen con los parámetros de construcción	La entidad en condiciones normales cancelara el valor y tipo de entibado establecido en los presupuestos oficiales, pero si ocurre un deslizamiento y este se lleva el entibado se analizará, se construya y se cancelara el entibado requerido de acuerdo a las condiciones del terreno	Minimizar los costos en los contratos de obra suscritos	Pagar los tipos y valores de los entibados establecidos en los presupuestos de los contratos de obra suscritos en condiciones normales	unidad	1	20-nov-15	20-nov-16	52.29	1	100%	52	52	52				Se realiza acta de revisión de entibados contrastando la información del contrato con la memoria de calculo acta del 18 de noviembre de 2016 <i>Revisión aleatoria de la contratación año 2016 (En ejecución)</i>		
*		No se evidenció un correcto manejo de los sobrantes de los procesos de sedimentación y filtración de la PTAP de EPA como tampoco se observó el permiso de vertimiento de los mismos	La descarga de lodos sin previo tratamiento propicia afectaciones al componente hídrico del municipio, específicamente en la quebrada La Florida	Se genera impacto ambiental y se contraviene lo dispuesto en la Norma RAS 2000 del MDE igualmente lo dispuesto en el numeral 1 del artículo 34 de la ley 734 de 2000. Adicionalmente por no atender lo dispuesto en los Artículos 72 y 73 del Decreto 1594 del 1984 del M. de Salud	Ejecutar todas las acciones necesarias para la construcción o implementación de un manejo de lodos	Disminuir el impacto generado por la descarga de los lodos en las fuentes hídricas provenientes de las actividades de la PTAP de Regivit	Caracterización de los lodos procedentes de los procesos de sedimentación, flocuación y en general de todas las unidades productivas de las planta	Unidades	1	1-feb-14	1-may-14	1	100%	13	13	13					Oficio GCT 070 del 30 de Abril de 2015 se evidencia CDP 000911 por concepto de consultoría para estudios, diseños definitivos, presupuestos y especificaciones de construcción para el sistema de tratamiento de lodos de la planta de tratamiento de agua potable de EPA ESP. Se evidencia el 3 de Septiembre de 2015 solicitud de ampliación de plazo de compromiso del plan de manejo de lodos hasta el año 2018 "Ver Carpeta" <i>Reporte Avance Compromisos Contraloría GCT 215 16 Noviembre de 2016</i>		
							Realizar Plan de Cumplimiento de los lodos procedentes de los procesos de sedimentación, flocuación y en general de todas las unidades productivas de las planta	Unidades	1	1-may-14	31-ago-15	1	100%	70	70	70							
							Ejecutar el plan de cumplimiento para el manejo lodos procedentes de los procesos de sedimentación, flocuación y en general de todas las unidades productivas de las planta.	Unidades	1	01-ene-15	31-dic-18		0%	0	0	0							
*		La seguridad de los sistemas informáticos de la EPA requiere de medidas contundentes e inmediatas, con el fin de evitar fugas de información y posibles fraudes por la utilización de los sistemas informáticos, tal es el caso de la sustracción de recursos de las cuentas activas de la EPA. La EPA omitió la aplicación del concepto de contribución especial del 5% en 7 de los 30 contratos clasificados como obra pública del 2013; el valor que no aplico se calculo en la suma de	Faltan medidas de seguridad de los recursos informáticos	Se presentaron fraudes informáticos que originaron la Sustracción de recursos de cuentas corrientes de la empresa	Se implementaran medidas de seguridad y confidencialidad de la información, mediante un Sistema de Gestión de Seguridad de la Información, de acuerdo a Plan de Acción de Comité de Gobierno en Línea 2013-2017.	Implementar un Sistema de Gestión de la Seguridad de la Información en la EPA ESP	Poner en marcha el Sistema de Gestión de Seguridad de la Información (HACER)	Porcentaje	15%	15-may-14	15-nov-14		15%	100%	26	26	26			Mapa de Riesgos de sistema de Gestión de seguridad de la información Plan de contingencia tecnologico Informe TIC-PI160- 2016			
							Inicio de la Fase de Seguimiento y Medicion del Funcionamiento del SGSI (VERIFICAR)	Porcentaje	3.75%	15-ene-15	15-ene-17		3.75%	100%	104	104	104						
							Establecer las Condiciones de Sostenibilidad del SGSI (ACTUAR)	Porcentaje	3.75%	15-ene-15	15-ene-17		3.75%	100%	104	104	104						
D4		La EPA omitió la aplicación del concepto de contribución especial del 5% en 7 de los 30 contratos clasificados como obra pública del 2013; el valor que no aplico se calculo en la suma de	La omisión de la aplicación del concepto de contribución especial del 5%	Pérdida de Recursos con destino al Fondo de Seguridad Ciudadana	Verificar el cumplimiento de la norma en la liquidación de las órdenes de pago de los contratos de obra pública	Garantizar que se realicen los descuentos respectivos con destino al Fondo De Seguridad	100% de las ordenes de pago de contratos de obra publica cumplen con la normatividad legal vigente de la Contribución Especial del 5%	%	1	2-may-16	31-dic-16	30.00	1	100%	30	30	30			Revisión aleatoria de la contratación año 2016 (En ejecución) Certificación de recaudo del 5% del mes de Octubre de 2016 Oficio a Contraloría municipal de armenia 28 de Noviembre de 2016 Recibo de caja (4554,4552,4553) Oficio para contratistas (Ruben dario Ospina, Julio Alexander Bobadilla)			
D4		Al verificar las diferencias encontradas en lo que debió aplicar y lo aplicado; EPA E.S.P; dejo de retener sobre la base total, en los contratos de 2013 un valor de \$1.688.203 y en los contratos de 2014 un valor de \$1.662.959.	Falta de directriz en la aplicación de la norma al momento de legalización de los contratos de obra pública sobre los descuentos de la contribución del 5%	Pérdida de Recursos con destino al Fondo de Seguridad Ciudadana	Elaborar circular con la directriz sobre aplicación de la norma sobre la contribución del 5% sobre contratos de obra pública	Garantizar que se realicen los descuentos respectivos con destino al Fondo De Seguridad	Circular	unidad	1	2-may-16	31-dic-16	30.00	1	100%	30	30	30						

Numero cons	Codigo hall	Descripción hallazgo (No mas de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de	Unidad de Medida	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico	Porcentaje de Avance físico de	Puntaje Logrado por	Puntaje Logrado por las	Puntaje atribuido	Efectividad de la acción		observacion
																		SI	NO	
D4		Error involuntario en relación de contratos pendientes de la contribución especial remitida por la dirección de financiamiento	Falta de controles para verificar que la información sea veraz y conforme a las solicitudes	Mala información a los usuarios internos y externos	Realizar cruces de información cada vez que se reporte o se de respuesta a solicitudes de información	Garantizar la veracidad de la información remitida por la Dirección de Financiamiento	Acta de Cruce de información	unidad	1	2-may-16	31-dic-16	30.00	1	100%	30	30	30			Acta de cruce de información 15 de Febrero de 2017 (Información SIA Observa)
D4		Deficiencias en la información rendida						unidad	1	2-may-16	31-dic-16	30.00	1	100%	30	30	30			
**	1	Reembolso de alimentos	Falta requisito de forma para dar cumplimiento a la normatividad	inadecuada interpretación de la normatividad	En adelante la entidad a través de su representante legal autorizará ya sea mediante acta y/o firma los gastos que se generen con ocasión a alimentación por caja menor	cumplimiento de la normatividad	Autorizar mediante acta y/o la correspondiente firma del gerente general los gastos de alimentación que pretendan ser cancelados por caja menor	Unidad	1	1-jun-16	31-dic-16	30.43	1	100%	30	30	30			Acta de revisión aleatoria Revisión del contrato de suministro de alimentos Resolución 657 de 27 de Diciembre de 2016
**	2	Autorización de viáticos						Unidad	1	1-jun-16	31-dic-16	30.43	1	100%	30	30	30			
**	3	Flujo de efectivo vigencia 2015	falta de verificación por parte del organo de control de toda la información que se debe tener en cuenta para hacer el cruce de efectivo	mala interpretación por parte del la auditoria de el balance del efectivo	empresas publicas continuara con los procedimientos de conciliaciones bancarias y de caja de tal manera que los saldos en la contabilidad financiera sigan siendo confiables.	evitar malas interpretaciones que puedan causar falsas imputaciones de carácter fiscal	que los saldos de tesoreria vs saldos de contabilidad efectivamente esten bien soportados y conciliados cada mes	Unidad	1	1-jun-16	31-dic-16	30.43	1	100%	30	30	30			Flujo de efectivo 2015 (Conciliaciones) Conciliación bancaria Diciembre de 2016
**	4	Aplicación legal	Error en la aplicación de la normatividad que regula a las empresas Industriales y Comerciales del estado del orden Municipal	mala interpretación por parte del la auditoria a la normatividad aplicable para la liquidación de viáticos y gastos de viaje a las empresas industriales y comerciales del estado	Empresas Publicas de Armenia-ESP, realizará la correspondiente modificación de la resolución de gerencia 1196 de 1999, con el fin de tener claridad en cuanto a la normatividad aplicable a la entidad para la liquidación de viáticos y gastos de viaje.	Tener claridad en cuanto a la normatividad aplicable a las empresas industriales y comerciales del estado para la liquidación de sus viáticos y gastos de viaje	Expedir una resolución de gerencia aclarando y/o modificando la resolución de gerencia 1196 de 1999, la cual regula la liquidación de los viáticos y gastos de viaje en cuanto a las normas que le aplican a este tipo de entidades	Unidad	1	1-jun-16	31-dic-16	30.43	1	100%	30	30	30			Resolución 657 de 27 de Diciembre de 2016
**	5	No se evidenció soporte documental que permita evidenciar la necesidad del suministro de alimentación, conforme lo estable el Acuerdo de aprobación del presupuesto de gastos de EPA para el 2015 (Acuerdo 16/14). Es decir no se encontró documento soporte que permita demostrar la	La falta de soportes que evidencie la necesidad del suministro de alimentación, al personal administrativo que necesite extender su jornada laboral.	No tener el control efectivo en la entrega de alimentación al personal que lo requiera.	Cuando los procesos Misionales requieran el suministro de alimentación por extender su jornada de trabajo, se levantara la respectiva acta de reunion con su asistencia. Cuando el Gerente extienda su jornada laboral la remisión de entrega del suministro de alimentación llevara el visto bueno del mismo.	Diseñar mecanismos que permitan obtener las evidencias de las solicitudes de alimentación, para llevar su debido control.	Listado de Asistencia	Unidad	1	1-jun-16	31-dic-16	30.43	1	100%	30	30	30			Se identifica facturas con Vo Bo, oficio de talento humano y listado de participantes
**	6	Propiedad planta y equipo - predios	incertidumbre en el Balance General	subvaloración de bienes inmuebles en los estados financieros	Detallar al maximo posible los predios a nombre de EPA presentados en el balance general con la matricula inmobiliaria	en proximas auditorias los equipos de auditores puedan identificar los predios con mas facilidad	Identificar la totalidad de los predios (7 unidades) materia de este hallazgo	Unidad	7	1-jul-16	31-jul-16	4.29	7	100%	4	4	4			Se recibe oficio de la dirección de financiamiento 28 de Julio de 2016 , donde se identifica los predios actualizados, aclarando en el oficio que se vera reflejado en el Balance General de 2016, en el 2017
		JUSTIFICACIÓN DE PRORROGAS, SUSPENSIONES Y ADICIONES INESTABILIDAD DE SUELOS (ADMINISTRATIVA)	La supervisión incluye en aras del cumplimiento de los principios de transparencia, eficiencia y planeación por parte de quienes la ejercen, la solicitud a los contratistas de un informe debidamente documentado que deje una evidencia de la real situación	Carencia de evidencias de las obras realizadas, lo que impide una verificación por parte del Organismo de Control	Dejar los respectivos soportes documentales por parte de los supervisores y/o interventores para que se evidencien los hechos acontecidos en el desarrollo de las obras	Evidenciar mediante registros fotográficos y/o informes y/o bitácoras los hechos acontecidos en el desarrollo de las obras	Oficios y/o informes y/o bitácoras que permitan evidenciar las actividades ejecutadas en obra	Unidad	1	28-dic-16	31-dic-17	4.29		0%	0	0	0			Se realiza seguimiento a la actividad dejando constancia en el acta del día 18 de noviembre de 2016, encontrando los oficios y actas de las prorrogas. Revisión aleatoria de la contratación año 2016 (En ejecución)
		JUSTIFICACIÓN DE PRORROGAS, SUSPENSIONES Y ADICIONES MATERIALES (ADMINISTRATIVA)	No se evidencia un seguimiento al cronograma y al flujo de inversión ya que el contratista tiene la obligación de adquirir los materiales con anticipación y si existen situaciones que	Prorrogas y suspensiones sin la debida evidencia	En el evento que se requiera suspender y/o prorrogar un contrato de obra se dejará la respectiva evidencia que confirme los hechos acontecidos.(Balance de obra, Bitácora y registros fotográficos.)	Evitar prorrogas y suspensiones innecesarias	Soportes documentales suficientes que respalden la suspensión y/o prorrogas	Unidad	1	28-dic-16	31-dic-17	4.29		0%	0	0	0			
		ESTUDIOS PREVIOS (ADMINISTRATIVO)	La entidad Contratante no está garantizando la ejecución del contrato ya que no solo diseña sino que inicia obras en predios que	Lo anterior pone en riesgo la Entidad a demandas no solo por los Contratistas sino por los propietarios y/o poseedores de los predios. No se evidencia	Empresas Publicas de Armenia-ESP, no adelantará contratos de obra sin que tenga los respectivos permisos de intervención en predios privados.	Adelantar tramites pertinentes para la consecución de permisos	Autorización del propietario del predio privado en el evento que lo requiera en la etapa precontractual	Unidad	1	28-dic-16	31-dic-17	4.29		0%	0	0	0			
		CUMPLIMIENTO NORMAS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL Y DE LA CLAUSULA SEPTIMA DEL CONTRATO DE OBRA (ADMINISTRATIVO)	Posibles fallas gravísimas del cumplimiento de las de seguridad industrial, del aseguramiento de la calidad, colocando posiblemente en	Posible Riesgo en las vidas humanas	Exigir a los contratistas de obra el uso e implementación constante de los elementos de protección personal	Reducir el riesgo de accidentes al personal de obra	Acta de Inicio EPA ESP	Unidad	1	28-dic-16	31-dic-17	4.29		0%	0	0	0			

Número	Código	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de	Unidad de Medida	Fecha iniciación	Fecha terminación	Plazo en semanas de las Metas	Avance físico	Porcentaje de Avance físico de	Puntaje Logrado por	Puntaje Logrado por las	Puntaje atribuido	Efectividad de la acción		observación
																		SI	NO	
			riesgo las vidas humanas del personal de la obra ya que se puede apreciar zanjas con profundidades mayores		Mediante el SISO del contratista realizar capacitaciones al personal de obra sobre la continua y correcta utilización de los elementos de protección personal		Acta de SISO	Unidad	1	28-dic-16	31-dic-17	4.29		0%	0	0	0			
		CANCELACIÓN ENTIBADO TIPO C (ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL)	La construcción del entibado aprobada y cancelada al Contratista no cumple con las especificaciones técnicas de la EPA, ya que según las	Cumplimiento parcial a las obligaciones contractuales	Incluir en las especificaciones técnicas de la EPA-ESP, los diferentes tipos de entibado a utilizar por los contratistas en las obras que contrata la entidad en atención al tipo de suelo.	Cancelar el entibado de acuerdo al realizado en concordancia con la especificación técnica	Corrección de las especificaciones técnicas para los diferentes tipos de entibados de acuerdo al tipo de suelo	Unidad	1	28-dic-16	31-dic-17	4.29	1	100%	4	0	0			
		CANCELACIÓN ITEM COMISIÓN TOPOGRAFICA (ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL)	Esta actividad se está cancelando de forma doble ya que las especificaciones técnicas del contrato en mención describe "que las actividades realizadas por la	Posible Detrimento patrimonial	Aclarar las especificaciones técnicas generales de EPA-ES, socializar con los respectivos procesos y a su vez, se identificara si un contrato de obra necesita una especificación técnica especial.	Documentar las especificaciones técnicas según la normatividad vigente	Revisar las especificaciones técnicas	Unidad	1	28-dic-16	31-mar-17	4.29	1	100%	4	4	4			1. Base de datos de los Análisis unitarios 2. Especificaciones técnicas de obra. Es importante aclarar que las especificaciones técnicas se encuentran en proceso de ajuste y mejoramiento. Lo anterior respecto a los contratos de obra que fueron establecidos por Empresas Publicas de Armenia - EPA, para el año 2016. Correo electrónico 21 de Marzo de 2017 PLAN DE GESTIÓN INTEGRAL DE OBRA -PGIO Acta de Analisis y evaluación de especificaciones técnicas 2017/03/22
		CANCELACIÓN ITEM LEVANTAMIENTO TOPOGRÁFICO Y PLANOS RECORD (ADMINISTRATIVO)	Esta actividad se está cancelando de forma doble ya que las especificaciones técnicas de la empresa describe "que las actividades realizadas en el ítem	Posible Detrimento patrimonial	Aclarar las especificaciones técnicas generales de EPA-ESP, socializar con los respectivos procesos y a su vez, se identificara si un contrato de obra necesita una especificación técnica especial.	Documentar las especificaciones técnicas según las normatividad vigente	Revisar las especificaciones técnicas	Unidad	1	28-dic-16	31-mar-17	4.29	1	100%	4	4	4			
		CANCELACIÓN ITEM PROGRAMA DE SEGURIDAD INDUSTRIAL COMO ITEM CONTRACTUAL (ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL CON	En los contratos de Obras Nos: 24, 15, 17, 12, 09, 14, 25, 26, 16, 21, 20 de 2015, se paga mediante acta de pago un ítem denominado: "Programa de Seguridad	Posible Detrimento patrimonial	Actualizar las especificaciones técnicas generales de EPA-ESP, socializar con los respectivos procesos y revisión del componente de Análisis del AIU (AIU)	Dar cumplimiento a la normativa legal vigente	Revisar las especificaciones técnicas	Unidad	1	28-dic-16	31-mar-17	4.29	1	100%	4	4	4			
		CANCELACIÓN ITEM REGULACION DE TRANSITO (ADMINISTRATIVO).	En el contrato de obra No: 24 de 2015, se paga mediante acta de pago un ítem denominado: "Regularización de Transito" y a consideración del equipo	Posible Detrimento patrimonial	Actualizar las especificaciones técnicas y socializar con los respectivos procesos y a su vez, se identificara según el tipo de contrato y especificaciones particulares.	Documentar las especificaciones técnicas según las normatividad vigente	Revisar las especificaciones técnicas	Unidad	1	28-dic-16	31-mar-17	4.29	1	100%	4	4	4			
		CANCELACIÓN ITEM PROGRAMA DE CONTROL Y SEGUIMIENTO AMBIENTAL O PROGRAMA AMBIENTAL COMO ITEM CONTRACTUAL (ADMINISTRATIVO CON	En los contratos de Obras Nos: 24, 15, 17, 12, 09, 14, 25, 26, 16, 21, 20 se paga mediante acta de pago un ítem denominado: "Programa de control y	Posible Detrimento patrimonial	Actualizar las especificaciones técnicas generales de EPA-ESP, socializar con los respectivos procesos y revisión del componente de Análisis del AIU (AIU)	Dar cumplimiento a la normativa legal vigente	Revisar las especificaciones técnicas y el análisis del AIU	Unidad	1	28-dic-16	31-mar-17	4.29	1	100%	4	4	4			
		CANCELACIÓN ITEMS INTERFERENCIAS(ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL)	No es viable que se requiera de una volqueta va realizar esta actividad ni malacate ya que el manejo de esta tubería se hace manual por sus diámetros...	Posible Detrimento patrimonial	Aclarar las especificaciones técnicas generales de EPA-ES, socializar con los respectivos procesos y a su vez se identificara si un contrato de obra necesita una especificación técnica especial.	Documentar las especificaciones técnicas según las normatividad vigente	Revisar las especificaciones técnicas	Unidad	1	28-dic-16	31-mar-17	4.29	1	100%	4	4	4			
		CANCELACIÓN ITEM MANEJO DE AGUAS (ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL)	En los contratos de obra No.22 y 24 de 2015, se paga mediante acta de pago un ítem denominado: "Manejo de Aguas" y a consideración del equipo	Posible Detrimento patrimonial	Actualizar las especificaciones técnicas generales de EPA-ESP, socializar con los respectivos procesos y revisión del componente de Análisis del AIU (AIU)	Documentar las especificaciones técnicas según las normatividad vigente	Revisar las especificaciones técnicas y el análisis de AIU	Unidad	1	28-dic-16	31-mar-17	4.29	1	100%	4	4	4			
		SUPERVISION TECNICA (ADMINISTRATIVO)	Los ingenieros que son designados por la EPA para ejercer la interventoría y/o supervisión de los contratos (que no tienen interventoría externa) son funcionarios de la misma entidad, con	UNA SUPERVISIÓN DEFICIENTE como se puede demostrar en las observaciones presentadas a esta Entidad como resultado del proceso auditor donde se demuestra que se cancelaron	Incluir en la designación de la actividad de supervisión al 100% de los ingenieros de planta (libre nombramiento y remoción y trabajadores oficiales) analizando su idoneidad. Con el fin de que no quede recargada la supervisión en unos pocos. Así mismo, analizar en atención a las	Evitar la recarga de supervisiones en pocos funcionarios	Análisis de obras en cada vigencia. Repartir las supervisiones equitativamente para evitar recarga en unos pocos funcionarios Contratar si se requiere personal de apoyo y/o consultorías para obras específicas	Unidad	1	28-dic-16	31-dic-17	4.29		0%	0	0	0			
		CUMPLIMIENTO DECRETO 19 DE 2012 (ADMINISTRATIVO)	El solicitante debe de presentar los siguientes documentos: Copia de la disponibilidad de Servicio, Copia de la Licencia de construcción y planos	la EPA está solicitando un documento que es oneroso para el solicitante y/o propietario del predio como es la Norma Urbana o Demarcación informativa y que	Revisión de los documentos requeridos por la solicitud de Disponibilidad de Servicios de acuerdo con la normatividad legal vigente.	Establecer la documentación necesaria para la disponibilidad de servicios de acuerdo con la ley.	Acta de revisión	Unidad	1	28-dic-16	31-mar-17	4.29	1	100%	4	4	4			Acta de revisión Disponibilidad y viabilidad 22 de Marzo de 2017

Número	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de Medida	Unidad de Medida	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico	Porcentaje de Avance físico de	Puntaje Logrado por	Puntaje Logrado por las	Puntaje atribuido	Efectividad de la acción		observación
																		SI	NO	
		OPORTUNIDAD EN EL SUMINISTRO DE INFORMACIÓN (ADMINISTRATIVO CON SOLICITUD DE	Se requirió información relativa a interferencias, impacto urbano comisión topográfica, documentos	Entorpecimiento al proceso auditor, por cuanto retrasó la entrega oportuna de papeles de trabajo, así como la entrega inconsistencias en los valores deducidos por concepto de Aportes a Seguridad Social	Atención de las solicitudes durante los tiempos correspondientes sin entrar a afectar la prestación del servicio	Suministrar información solicitada de manera veraz y oportuna	Correo electrónico o el medio que lo solicite	Unidad	1	28-dic-16	31-dic-17	4.29	0	0%	0	0	0			
		LIQUIDACIÓN SEGURIDAD SOCIAL VIGENCIA 2015 (ADMINISTRATIVO).	La entidad no tuvo en cuenta las horas diurnas y nocturnas festivas en la base para liquidación para la Seguridad social Aportes a		Actualizar protocolo para revisión de la nómina en general	Tener información veraz y oportuna para la liquidación de la nómina	Actualización de protocolo de nómina	Unidad	1	28-dic-16	31-dic-17	4.29	0	0%	0	0	0			
		DOTACION CONTRATISTA EPA E.S.P. - (ADMINISTRATIVO INCIDENCIA FISCAL).	la Entidad realizó entrega de Dotación a cinco (05) Contratistas vinculadas mediante contrato	Falta de claridad en la entrega de dotación	No se entregara dotación ni e Elementos de Protección Personal a personal externo o contratistas	Velar por el cumplimiento de la normativa legal vigente	Acta de seguimiento de entregas	Unidad	1	28-dic-16	31-dic-17	4.29	0	0%	0	0	0			
		SELECCIÓN ABREVIADA CONTRATACIÓN DOTACIÓN* (ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA)	La Entidad inició un proceso de Selección Abreviada, pero otorgando los contratos a tres oferentes diferentes (Contrato de Compra venta No. 001 de 2015 y Contratos de	la falta de claridad en el proceso de Selección abreviada.	Empresas Publicas de Armenia-ESP, realizará los procesos de selección de acuerdo a las normas que la regulan, Acuerdo 017 de 2015) Manual de Contratación, disposiciones civiles y demás concordantes	Cumplimiento de la normatividad	Adelantar procesos conforme a las disposiciones legales que le apliquen	Unidad	1	28-dic-16	31-dic-17	4.29	0	0%	0	0	0			
		PROGRAMA DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y CERO PAPEL (Directiva Presidencial 04 de 2012) (ADMINISTRATIVO	Programa de Política Cero papel soportado en acto administrativo metas establecidas, indicadores que permitan establecer controles de cumplimiento en el uso y ahorro eficiente de papel	Incumplimiento normativo	Realizar y ejecutar el Plan de Eficiencia Administrativa de Cero Papel...	Promover entre los funcionarios de la entidad Políticas de eficiencia administrativa y Cero Papel utilizando de forma masiva los medios electrónicos dispuestos por la entidad	Plan de eficiencia cero papel	Unidad	1	28-dic-16	30-ene-17	4.29	1	100%	4	4	4			Presentación TIC, Listado de participantes
		ASIGNACIÓN DE PERMISOS POR NIVELES DE USUARIO (ADMINISTRATIVO)	La página web de la entidad EPA se encuentra con algunos links que no están actualizados o no cuentan con toda la información pertinente, revisando la	Información incompleta en la pagina web	Lograr que la Página web de la entidad cumpla con los estándares solicitados	Dar cumplimiento a la normativa legal vigente	Cronograma publicaciones	Unidad	1	28-dic-16	31-ene-17	4.29	1	100%	4	4	4			Se evidencia oficio DCM-PI003 publicación de información pagina web
		FORMULACION ACCIONES PLAN DE MEJORAMIENTO (ADMINISTRATIVO).	En algunas acciones de mejoramientos no se evidencia que apunten a la eliminación de la causa del hallazgo...	Los planes de mejoramiento deben dar cumplimiento a subsanar y corregir las causas que dieron origen a los hallazgos identificados	Mesas de trabajo con los responsables de formulación de actividades de mejoramiento	Generar acciones que apunten a la causa raíz	Acta de mesas de trabajo	Unidad	3	20-dic-16	29-dic-16	4.29	3	100%	4	4	4			Se realizaron mesas de trabajo para levantamiento de acciones de mejoramiento actas de mesas de trabajo
		APLICACIÓN ESTRATIFICACIÓN SERVICIO DE ACUEDUCTO, (ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA FISCAL)	En 46 predios presentaron diferencias entre la estratificación del municipio y la estratificación existente	Inconsistencias en la información	Realizar cruce con la base de datos del municipio	homologar base de datos con el municipio	Acta comité permanente estratificación donde ope solicito a Planeación municipal la base de datos para el cruce	Unidad	1	28-dic-16	31-dic-17	4.29		0%	0	0	0			
		ACTUALIZACIÓN ESTRATIFICACIÓN ACUEDUCTO, (ADMINISTRATIVO).	No tiene documentado en procedimiento o definido un mecanismo de actualización de estratificación para el cobro de los servicios que presta la entidad...	Inconsistencias en la información	Apoyo al comité permanente de estratificación	velar por la adecuada aplicación de las metodologías de estratificación suministradas por el DNP	Actas comité	Unidad	1	28-dic-16	31-dic-17	4.29		0%	0	0	0			
TOTALES																1059.71	1055.43	1055		

Convenções:	
	Columnas de calculo automático
	Información suministrada en el informe de la CGR
	Celda con formato fecha: Día Mes Año
	Fila de Totales

Evaluación del Plan de Mejoramiento			
Puntajes base de Evaluación:			
Puntaje base de evaluación de cumplimiento			1055
Puntaje base de evaluación de avance			1341
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento			CPM = POMMVI / PBEC 100.00%
Avance del plan de Mejoramiento			AP = POMI / PBEA 79.02%

* Vigencia 2012
** Auditoría Financiera 2016
D4 Denuncia 030 de 2015